

Begravelsesforretning Odense ApS
(CVR-nr. 26 25 10 87)Middelfartvej 88
5200 Odense V**ÅRSRAPPORT**
1. OKTOBER 2017 – 30. SEPTEMBER 2018Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *28/2* 2019

Dirigent


Claus Markvardsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 30. september 2018, aktiver.....	10
Balance pr. 30. september 2018, passiver.....	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for Begravelsesforretning Odense ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har ligeledes fravalgt revision for det kommende regnskabsår, og erklærer hermed at betingelserne herfor fortsat er opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. februar 2019

Direktion:



Claus Markvardsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Begravelsesforretning Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Begravelsesforretning Odense ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. februar 2019

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Begravelsesforretning Odense ApS Middelfartvej 88 5200 Odense V CVR-nr.: 26 25 10 87 Stiftet: 1. oktober 2001 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Direktion	Claus Markvardsen
Revisor	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er begravelsesforretning.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Begravelsesforretning Odense ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Indtægter fra kapitalandele

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder i det omfang, de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den pågældende virksomhed i ejerperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	Restværdi	0%
---	--------	-----------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

<u>Note</u>	<u>2017/18 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2016/17 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	1.236.520	1.905
2. Personaleomkostninger	-799.377	-1.598
Afskrivninger	<u>-109.196</u>	<u>-320</u>
DRIFTSRESULTAT	327.947	-13
Finansielle indtægter	0	29
3. Finansielle omkostninger	<u>-69.896</u>	<u>-118</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	258.051	-102
4. Skat af årets resultat	<u>-65.335</u>	<u>19</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>192.716</u></u>	<u><u>-83</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	192.716	-83
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>192.716</u></u>	<u><u>-83</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

<u>Note</u>	2017/18 i hele kr.	2016/17 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER:	
5.	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning lejede lokaler	20.905 33
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335.493 432
	<u>356.398</u>	<u>465</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
6.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0 50
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>356.398</u> <u>515</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Varebeholdninger:	
	Fremstillede varer og handelsvarer	27.095 30
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg	306.142 270
	Tilgodehavende hos kapitalejere	0 168
	Udskudte skatteaktiver	0 23
	Andre tilgodehavender	58.848 70
	<u>364.990</u>	<u>531</u>
	Likvide beholdninger	2.000 0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>394.085</u> <u>561</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>750.483</u></u> <u><u>1.076</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

Note		2017/18 i hele kr.	2016/17 i 1.000 kr.
7.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført resultat	-81.320	-274
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>43.680</u>	<u>-149</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>42.051</u>	<u>0</u>
8.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Leasingforpligtelser	<u>66.421</u>	<u>194</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
8.	Kortfristet del af langfristet gæld	118.855	101
	Gæld til pengeinstitutter	174.773	296
	Leverandører af varer og tjenester	141.920	188
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	50
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	<u>162.783</u>	<u>396</u>
		<u>598.331</u>	<u>1.031</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>664.752</u>	<u>1.225</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>750.483</u></u>	<u><u>1.076</u></u>
9.	EVENTUALPOSTER		
10.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
11.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	<u>2017/18 i hele kr.</u>	<u>2016/17 i 1.000 kr.</u>
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	810.963	1.516
Pensioner	-11.618	68
Andre udgifter til social sikring m.v.	32	66
	<u>799.377</u>	<u>1.598</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>4</u>
3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	<u>69.896</u>	<u>118</u>
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>65.335</u>	<u>-19</u>
	<u>65.335</u>	<u>-19</u>

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017	62.712	568.269
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september 2018	62.712	568.269
Afskrivninger 1. oktober 2017	29.265	136.122
Afskr. på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	12.542	96.654
Afskrivninger 30. september 2018	41.807	232.776
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	20.905	335.493
Heraf finansielle leasingaktiver	0	325.750

6. KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:

	Kapitalandele i tilknyttede- virksomheder
Kostpris	
Kostpris 1. oktober 2017	50.000
Tilgang	0
Afgang	-50.000
Kostpris 30. september 2018	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0

NOTER

Note

7. EGENKAPITAL:

	1/10 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/9 2018
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-274.036	0	192.716	-81.320
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>-149.036</u>	<u>0</u>	<u>192.716</u>	<u>43.680</u>

Anpartskapitalen er fordelt således: 125 anparter á kr. 1.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:

	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>295.330</u>	<u>185.276</u>	<u>118.855</u>	<u>0</u>

9. EVENTUALPOSTER M.V.:

Ingen.

10. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE:

Til sikkerhed for bankgæld på netto, 175 t.kr. har virksomheden stillet virksomheds-
pant, på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter fordringer, hvis regnskabs-
mæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 306 t.kr.

11. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:

Ingen.