

Begravelsesforretning Odense ApS
(CVR-nr. 26 25 10 87)

Middelfartvej 88
5200 Odense V

ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2019 – 30. SEPTEMBER 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/2 2021

Dirigent



Claus Markvardsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 – 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. september 2020, aktiver	10
Balance pr. 30. september 2020, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 – 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020.

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 3. marts 2021

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 2019 – 30. september 2020 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 3. marts 2021

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

Selskabets væsentligste aktiviteter:

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 acceptable ud fra de foreliggende omstændigheder.

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 2019/20 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.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	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 behandles herefter som virksomhedens øvrige 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdien 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 samt direkte og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi 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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

I dagsværdireserven indregnes årets ændring i værdiregulering af sikringsinstrumenter. Valutakursændringer ved omregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i nettoreserve efter indre værdis metode.

I reserve for udviklingsomkostninger indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres i takt med, at udviklingsomkostninger afskrives.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019/20

<u>Note</u>	<u>2019/20 i hele kr.</u>	<u>2018/19 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	1.172.202	785
2. Personaleomkostninger	-964.613	-922
Afskrivninger	<u>-83.767</u>	<u>-111</u>
DRIFTSRESULTAT	123.822	-248
3. Finansielle indtægter	3.259	5
4. Finansielle omkostninger	<u>-20.310</u>	<u>-29</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	106.771	-272
5. Skat af årets resultat	<u>-25.350</u>	<u>58</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>81.421</u></u>	<u><u>-214</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	81.421	-214
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>81.421</u></u>	<u><u>-214</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2019/20 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2018/19 i</u> <u>1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
6. Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler	0	8
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	163.435	239
	<u>163.435</u>	<u>247</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>163.435</u>	<u>247</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	41.867	34
	<u>41.867</u>	<u>34</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg	292.163	209
Udskudte skatteaktiver	0	16
Andre tilgodehavender	96.172	62
Periodeafgrænsningsposter	50.219	0
	<u>438.554</u>	<u>287</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>480.421</u>	<u>321</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>643.856</u></u>	<u><u>568</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

PASSIVER

<u>Note</u>	2019/20 i hele kr.	2018/19 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	50.000	50
Overført resultat	-138.659	-220
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	-88.659	-170
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	9.472	0
7. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leasingforpligtelser	15.372	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristet del af langfristet gæld	25.500	67
Gæld til pengeinstitutter	149.580	198
Leverandører af varer og tjenester	257.439	354
Anden gæld	275.152	119
	707.671	738
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	723.043	738
PASSIVER I ALT	643.856	568

8. EVENTUALPOSTER

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

10. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019/20 i hele kr.	2018/19 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	50.000	125
Kapitalnedsættelse	0	-75
Saldo ultimo	50.000	50
 Overført resultat:		
Saldo primo	-220.080	-81
Kapitalforhøjelse	0	75
Årets resultat	81.421	-214
Saldo ultimo	-138.659	-220
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
EGENKAPITAL, ULTIMO	-88.659	-170

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>2019/20 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2018/19 i</u> <u>1.000 kr.</u>
VAREFORBRUG M.V.:		
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	-8.320	-7
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	<u>1.264.384</u>	<u>1.065</u>
	<u>1.256.064</u>	<u>1.058</u>

2. **PERSONALEOMKOSTNINGER:**

Løn og gager	977.960	860
Pensioner	47.568	21
Andre udgifter til social sikring m.v.	<u>-60.915</u>	<u>41</u>
	<u>964.613</u>	<u>922</u>

Personer beskæftiget i gennemsnit:

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Antal	<u>2</u>	<u>2</u>

3. **FINANSIELLE INDTÆGTER:**

Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>3.259</u>	<u>5</u>
------------------------------------	--------------	----------

4. **FINANSIELLE OMKOSTNINGER:**

Renteomkostninger m.v. i øvrigt	<u>20.310</u>	<u>29</u>
---------------------------------------	---------------	-----------

5. **SKAT AF ÅRETS RESULTAT:**

Regulering af udskudt skat	<u>25.350</u>	<u>-58</u>
----------------------------------	---------------	------------

NOTER

Note

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2019	62.712	568.269
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september 2020	62.712	568.269
Afskrivninger 1. oktober 2019	54.349	329.430
Årets afskrivninger	8.363	75.404
Afskrivninger 30. september 2020	62.712	404.834
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	163.435
Heraf finansielle leasingaktiver	0	161.000

NOTER

Note

7. **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:**

	<u>1/10 2019</u> <u>gæld i alt</u>	<u>30/9 2020</u> <u>gæld i alt</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	<u>66.422</u>	<u>40.872</u>	<u>25.500</u>	<u>0</u>

8. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Ingen.

9. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for bankgæld på netto, 150 t.kr. har virksomheden stillet virksomheds-
pant, på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter fordringer, hvis regnskabs-
mæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 292 t.kr.

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

Ingen.