

**AABENRAA GRAVSTENSFORRETNING APS**

**GRØNNEVEJ 20, 6200 AABENRAA**

**CVR. NR. 26 51 26 62**

**ÅRSRAPPORT FOR 2017/2018**

**16. regnskabsår**

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den

*25/9-2018*

For kopiens rigtighed indestås

*Lelke Bennevis*  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

	SIDE
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Aabenraa Gravstensforretning ApS  
Grønnevej 20  
6200 Aabenraa

Telefon: 73 62 14 88

CVR. NR. 26 51 26 62

Stiftet: 14. marts 2002

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion: Per Hermansen  
Ribelandevej 49  
6270 Tønder

Bank: Tønder Kreditbank A/S  
Storegade 21  
6270 Tønder

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling og handel med gravstene og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed**

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Selskabet er velfunderet i Aabenraa og Omegn.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 inkl. ledelsesberetningen for Aabenraa Gravstensforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Årsrapporten er ikke revideret. Virksomheden er et mindre anpartselskab, der opfylder kravene til at fravælge revision mht. balancesum, omsætningen og antallet af medarbejdere.

Revision fravælges 2018/2019.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 14. september 2018

Direktion



Per Hermansen

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen mv. er ikke vist i årsregnskabet på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation, jfr. Årsregnskabsloven §32.

### **Nettoomsætningen**

Indtægterne fra salg og udført arbejde er periodiseret således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Andre eksterne omkostninger**

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster og omkostninger herunder gebyrer og låneomkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i alt væsentlighed til debitorernes nom. værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Indretning af lejede lokaler er afskrevet totalt.

Driftsmidler og inventar afskrives med 20% af anskaffelsessummen, svarende til en brugstid på 5 år. Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. straksafskrives under posten afskrivninger.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår omkostninger, der kan henføres til anskaffelsen.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer er nedskrevet til forventet realiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse.

## Resultatopgørelse for tiden 1. maj 2017 - 30. april 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	857.448	841.984
	-497.151	-485.862
1	-11.757	-11.750
	-256.443	-239.322
	<u>92.097</u>	<u>105.050</u>
	0	0
	-18.036	-1.419
	<u>74.061</u>	<u>103.631</u>
	0	-2.200
2	<u>-20.328</u>	<u>-23.760</u>
	<u>53.733</u>	<u>77.671</u>
 <b>Resultatdisponering</b>		
	53.733	77.671
	<u>207.383</u>	<u>129.712</u>
	<u>261.116</u>	<u>207.383</u>
 Der foreslås fordelt således:		
	53.733	0
	<u>207.383</u>	<u>207.383</u>
	<u>261.116</u>	<u>207.383</u>

## BALANCE PR. 30. APRIL 2018

### AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>	
	<b><u>ANLÆGSAKTIVER</u></b>		
	<b><u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u></b>		
3	Indretning lejede lokaler	0	0
4	Driftsmateriel og inventar	5.460	17.218
	<u>5.460</u>	<u>17.218</u>	
	<b><u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u></b>		
	Varebeholdninger	477.215	465.577
	Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	267.301	152.669
	Kreditbanken 1037436	0	126.142
	Likvide beholdninger	25.146	15.123
	<u>769.662</u>	<u>759.511</u>	
	<b><u>AKTIVER I ALT</u></b>	<b><u>775.122</u></b>	<b><u>776.729</u></b>



## PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
5	<b><u>EGENKAPITAL</u></b>		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Udloddet Udbytte	53.733	0
	Overført underskud/overskud	207.383	207.383
		<u>386.116</u>	<u>332.383</u>
	<b><u>HENSÆTTELSER</u></b>		
2	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>KORTFRISTET GÆLD</u></b>		
	Bankgæld	3.092	0
	Selskabsskat	44.088	25.960
	Varekreditorer	45.159	170.622
	Anden gæld	102.438	115.068
	Told og Skat	194.228	132.696
		<u>389.005</u>	<u>444.346</u>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<u>389.005</u>	<u>444.346</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>775.121</u>	<u>776.729</u>

6 Nærtstående parter

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b><u>NOTE 1</u></b>		
<b><u>Afskrivninger mv.</u></b>		
Driftsmateriel og inventar	11.757	11.750
	<u>11.757</u>	<u>11.750</u>
<b><u>Note 2</u></b>		
<b><u>Skat af årets resultat</u></b>		
Skattepligtig indkomst	92.474	108.110
Selskabsskat udgør 22%	<u>20.328</u>	<u>23.760</u>
Der påhviler selskabet en udskudt skat på:		
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser ultimo	0	0
Hensættelser primo	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets samlede skat	<u>20.328</u>	<u>23.760</u>
<b><u>Note 3</u></b>		
<b><u>Indretning lejede lokaler</u></b>		
Anskaffelsessum primo	17.251	17.251
Anskaffelsessum ultimo	<u>17.251</u>	<u>17.251</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	-17.251	-17.251
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>-17.251</u>	<u>-17.251</u>
REGNSKABSMÆSSIGE VÆRDI ULTIMO	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 4</b>		
<b><u>Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Anskaffelsessum primo	391.714	391.714
Tilgang i regnskabsåret	0	0
Afgang i regnskabsåret	0	0
Anskaffelsessummer ultimo	<u>391.714</u>	<u>391.714</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	-374.497	-362.747
Årets afskrivning	-11.757	-11.750
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>-386.254</u>	<u>-374.497</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO	<u>5.460</u>	<u>17.217</u>
<b><u>NOTE 5</u></b>		
<b><u>EGENKAPITAL</u></b>		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Årets bevægelser	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført primo	207.384	129.713
Resultat	53.733	77.671
Overført overskud ultimo	<u>261.117</u>	<u>207.384</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u>386.117</u>	<u>332.384</u>

## **Note 6**

### **Nærtstående parter og ejerforhold med betydende indflydelse**

Betydelig indflydelse:

Per Hermansen, Ribelandevej 49, 6270 Tønder      Anpartshaver

Transaktioner:

Leje af erhvervsbygninger til en årlig leje på kr. 83.400.

Lejeaftalen er indgået med Per Hermansen til markedsleje.

Selskabet foretager jævnligt indkøb og samhandler med Tønder Stenhuggeri v/ Per Hermansen. Al samhandel og indkøb sker på markedsvilkår.

Ejerforhold:

Per Hermansen, Ribelandevej 49 st.th., 6270 Tønder    kr. 125.000.

## **Note 7**

### **Eventualforpligtelser.**

Branchemæssige forpligtelser.

## **Note 8**

### **Sikkerhedsstillelser.**

For alt mellemværende Tønder Kreditbank A/S indestår Tønder Stenhuggeri v/Per Hermansen som selvskyldnerkautionist.