

N.P. Rostrup & Strandvejens Bedemand ApS

Strandvejen 72, st 4
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/04/2019

Steen Paludan
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden N.P. Rostrup & Strandvejens Bedemand ApS
Strandvejen 72, st 4
2900 Hellerup

CVR-nr: 32561926
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
Thorsvej 6
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark
CVR-nr: 34274657
P-enhed: 1017910147

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for N.P. Rostrup & Strandvejens Bedemand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 15/04/2019

Direktion

Thomas Paludan

Steen Paludan

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i N.P. Rostrup & Strandvejens Bedemand ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.P. Rostrup & Strandvejens Bedemand ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Det er imidlertid ledelsens forventning, at selskabet vil være istand til at reetablere egenkapitalen indenfor en kortere årrække.

Samtidig er det ledelsens opfattelse, at selskabet vil være istand til at fremskaffe den fornødne likviditet.

Med henblik på at sikre den fortsatte drift har selskabets kapitalejere afgivet tilsagn om at tilføre den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Samtidig er der afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for selskabets kreditorer med kapitalejernes til enhver tid værende tilgodehavende i selskabet. Pr. 31. december 2018 udgør kapitalejernes tilgodehavende kr. 2.062.839.

Som følge af ovennævnte anses selskabet for en going concern, hvorfor regnskabet er udarbejdet med fortsat drift for øje.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores udvidet gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved udvidet gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kongens Lyngby, 15/04/2019

Karsten Jens Andersen , mne18239
Registreret revisor. medlem af FSR - danske revisorer
Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
CVR: 34274657

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af bedemandsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. - 266.780, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.314.814 og en egenkapital på kr. -1.322.635.

Fortsat drift

Selskabets ledelse er opmærksom på, at der er usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

Det er imidlertid ledelsens forventning, at selskabet vil være istand til at reetablere egenkapitalen indenfor en kortere årrække.

Samtidig er det ledelsens opfattelse, at selskabet vil være istand til at fremskaffe den fornødne likviditet.

Med henblik på at sikre den fortsatte drift har selskabets kapitalejere afgivet tilsagn, om at tilføre den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Samtidig er der afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for selskabets kreditorer med kapitalejernes til enhver tid værende tilgodehavende i selskabet. Pr. 31. december 2018 udgør kapitalejernes tilgodehavende kr. 2.062.839.

Som følge af ovennævnte anses selskabet for en going concern, hvorfor regnskabet er udarbejdet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Det er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Strandvejens Bedemand ApS for 2018 er aflagt i overensstemmel med årsregnskabsloven bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Selskabets ledelse har fravalgt pengestrømsopgørelse.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn er der foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvare og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af-og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives liniært over 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles liniært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver udgør deposita og måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldigt 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivitet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Gæld til associerede virksomheder og selskabsdeltager og ledelse er forrentet med 3%.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdato, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		728.377	729.188
Personaleomkostninger	1	-853.451	-739.138
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-82.413	-34.496
Resultat af ordinær primær drift		-207.487	-44.446
Øvrige finansielle omkostninger		-59.293	-52.817
Ordinært resultat før skat		-266.780	-97.263
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-266.780	-97.263
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-266.780	-97.263
I alt		-266.780	-97.263

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		342.643	425.056
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	342.643	425.056
Deposita		223.613	219.004
Finansielle anlægsaktiver i alt		223.613	219.004
Anlægsaktiver i alt		566.256	644.060
Fremstillede varer og handelsvarer		65.078	39.139
Varebeholdninger i alt		65.078	39.139
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		302.705	402.392
Periodeafgrænsningsposter		22.348	17.452
Tilgodehavender i alt		325.053	419.844
Likvide beholdninger		358.427	104.326
Omsætningsaktiver i alt		748.558	563.309
Aktiver i alt		1.314.814	1.207.369

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		-1.447.635	-1.180.855
Egenkapital i alt		-1.322.635	-1.055.855
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.254	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294.206	432.757
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.339.489	1.599.643
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		256.150	134.129
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		723.350	96.695
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.637.449	2.263.224
Gældsforpligtelser i alt		2.637.449	2.263.224
Passiver i alt		1.314.814	1.207.369

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	806.154	683.132
Andre personaleomkostninger	30.401	43.656
Andre omkostninger til social sikring	16.896	12.350
	853.451	739.138

2. Skat af årets resultat

Der påhviler ikke selskabet aktualskat.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	700.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	700.000
Af- og nedskrivning primo	-274.944
Årets afskrivning	-82.413
Af- og nedskrivning ultimo	-357.357
Regnskabsmæssig værdi ultimo	342.643

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i indskudskapitalen de sidste 5 år.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på, at der er usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

Det er imidlertid ledelsens forventning, at selskabet vil være istand til at reetablere egenkapitalen indenfor en kortere årrække.

Samtidig er det ledelsens opfattelse, at selskabet vil være istand til at fremskaffe den fornødne likviditet.

Med henblik på at sikre den fortsatte drift har selskabets kapitalejere afgivet tilsagn om at tilføre den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Samtidig er der afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for selskabets kreditorer med kapitalejernes til enhver tid værende tilgodehavende i selskabet. Pr. 31. december 2018 udgør kapitalejernes tilgodehavende kr. 2.062.839.

Som følge af ovennævnte anses selskabet for en going concern, hvorfor regnskabet er udarbejdet med fortsat drift for øje.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejemål på Strandvejen kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejemål Nylandsvej kan opsiges med 6 måneders varsel

Lejemål Herlevhuse kan opsiges med 6. måneders varsel for erhvervslejemål og 3. måneders varsel for beboelse/erhvervslejemål.

Den samlede opsigelsesforpligtelse udgør kr. 632.913.

Udover de i årsrapporten nævnte forpligtelser har selskabet ingen garantistillelser og eventualposter mv.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3