

Munk & Rosenfeldt ApS

Hovedvejen 62

5500 Middelfart

CVR-nr. 33364687

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. november 2016

Vibeke Jørgensen
Dirigent

Munk & Rosenfeldt ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Munk & Rosenfeldt ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Munk & Rosenfeldt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 7. november 2016

Direktion

Per Rosenfeldt Jørgensen

Direktør

Munk & Rosenfeldt ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Munk & Rosenfeldt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Munk & Rosenfeldt ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Munk & Rosenfeldt ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bogense, den 7. november 2016

Revisionsfirmaet Jan Christiansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen
Statsautoriseret revisor

Munk & Rosenfeldt ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Munk & Rosenfeldt ApS Hovedvejen 62 5500 Middelfart
Telefon	64400240
CVR-nr.	33364687
Stiftelsesdato	14. december 2010
Regnskabsår	1. juni 2015 - 31. maj 2016
Direktion	Per Rosenfeldt Jørgensen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Jan Christiansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

Munk & Rosenfeldt ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bedemandsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 udviser et resultat på kr. 147.255, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en balancesum på kr. 1.639.238, og en egenkapital på kr. 339.071.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Munk & Rosenfeldt ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Munk & Rosenfeldt ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilvalg efter klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har i den offentliggjorte årsrapport valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Munk & Rosenfeldt ApS

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Der er foretaget en individuel konkret vurdering af goodwill, hvorved nedenstående brugstider er fastsat.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	15 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Munk & Rosenfeldt ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år efter en individuel vurdering.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter måles til nominal værdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Munk & Rosenfeldt ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.153.165	601.556
Personaleomkostninger	1	-766.296	-418.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-131.067	-82.849
Driftsresultat		255.802	100.399
Finansielle indtægter		347	8.126
Finansielle omkostninger		-60.183	-46.331
Resultat før skat		195.966	62.194
Skat af årets resultat	2	-48.711	-12.985
Årets resultat		147.255	49.209
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		147.255	49.209
Resultatdesponering		147.255	49.209

Munk & Rosenfeldt ApS

Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	526.063	593.313
Immaterielle anlægsaktiver		526.063	593.313
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	130.958	199.414
Indretning af lejede lokaler	5	323.900	0
Materielle anlægsaktiver		454.858	199.414
Anlægsaktiver		980.921	792.727
Råvarer og hjælpematerialer		148.573	123.196
Varebeholdninger		148.573	123.196
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		421.784	426.039
Andre tilgodehavender		87.960	0
Tilgodehavender		509.744	426.039
Omsætningsaktiver		658.317	549.235
Aktiver		1.639.238	1.341.962

Munk & Rosenfeldt ApS

Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		259.071	111.816
Egenkapital	6	339.071	191.816
Hensættelser til udskudt skat		28.479	23.768
Hensatte forpligtelser		28.479	23.768
Gæld til banker		290.570	443.450
Selskabsskat		45.320	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		341.291	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	677.181	443.450
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		144.669	201.300
Gæld til banker		79.185	146.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.577	174.678
Selskabsskat		2.961	13.079
Anden gæld		202.115	97.074
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		50.000	50.527
Kortfristede gældsforpligtelser		594.507	682.928
Gældsforpligtelser		1.271.688	1.126.378
Passiver		1.639.238	1.341.962
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Munk & Rosenfeldt ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	717.183	371.990
Andre omkostninger til social sikring	13.462	7.992
Andre personaleomkostninger	35.651	38.326
	766.296	418.308
2. Skat af årets resultat		
Årets skat	44.000	2.961
Reg. udskudt skat	4.711	10.024
	48.711	12.985
3. Goodwill		
Kostpris primo	672.500	272.500
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	0	400.000
Kostpris ultimo	672.500	672.500
Af- og nedskrivninger primo	-79.187	-38.604
Årets afskrivninger	-67.250	-40.583
Af- og nedskrivninger ultimo	-146.437	-79.187
Regnskabsmæssig værdi ultimo	526.063	593.313
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	358.360	233.360
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	125.000
Afgang i årets løb	-25.000	0
Kostpris ultimo	333.360	358.360
Af- og nedskrivninger primo	-158.946	-116.680
Årets afskrivninger	-51.790	-42.266
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	8.334	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-202.402	-158.946
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.958	199.414

Munk & Rosenfeldt ApS

Noter

	2015/16	2014/15
5. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	331.261	0
Kostpris ultimo	331.261	0
Årets afskrivninger	-7.361	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.361	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	323.900	0

6. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni	80.000	111.816	191.816
Overført resultat	0	147.255	147.255
Egenkapital 31. maj	80.000	259.071	339.071

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt 1.000 kr.
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	290.570	144.669	0
Selskabsskat	45.320	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	341.291	0	0
	677.181	144.669	0

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst pantebrev 250 TDKK med pant i driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på 50 TDKK. Herudover er der til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitut tinglyst virksomhedspant på 1.000 TDKK med pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, lager samt fordringer med regnskabsmæssige værdier på 1.227 TDKK.