

Lyngby Begravelsesforretning ApS

Frederiksdalsvej 21

2830 Virum

CVR-nr. 33 50 45 19

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. november 2016

Carsten Michael Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lyngby Begravelsesforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 22. november 2016

Direktion

Carsten Michael Olsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejeren i Lyngby Begravelsesforretning ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Lyngby Begravelsesforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Birkerød, den 22. november 2016

Revisionsfirmaet Aksel Christensen
Statsautoriseret Revisor
CVR-nr. 18 77 04 07

Aksel Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lyngby Begravelsesforretning ApS
Frederiksdalsvej 21
2830 Virum

CVR-nr.: 33 50 45 19
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Carsten Michael Olsen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Aksel Christensen
Statsautoriseret Revisor
Blokken 90
3460 Birkerød

Pengeinstitut

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. november 2016, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive bedemandsvirksomhed og anden hermed naturligt stående aktivitet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 126.664, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 436.738.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyngby Begravelsesforretning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 råvarer 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, operationelle leasingomkostninger 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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 lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Pro duk tions an læg og ma ski ner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		725.016	871.571
Personaleomkostninger	1	<u>-476.835</u>	<u>-400.653</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		248.181	470.918
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-88.601</u>	<u>-88.600</u>
Resultat før finansielle poster		159.580	382.318
Finansielle indtægter	2	2.708	1.568
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.822</u>	<u>-25.157</u>
Resultat før skat		160.466	358.729
Skat af årets resultat		<u>-33.802</u>	<u>-88.021</u>
Årets resultat		<u>126.664</u>	<u>270.708</u>
Overført overskud		<u>126.664</u>	<u>270.708</u>
		<u>126.664</u>	<u>270.708</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		242.500	291.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	242.500	291.000
Produktionsanlæg og maskiner		42.025	56.034
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.181
Indretning af lejede lokaler		109.557	131.469
Materielle anlægsaktiver	5	151.582	191.684
Andre tilgodehavender		52.020	52.020
Finansielle anlægsaktiver		52.020	52.020
Anlægsaktiver i alt		446.102	534.704
Færdigvarer og handelsvarer		22.512	20.580
Varebeholdninger		22.512	20.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.860	414.120
Igangværende arbejder for fremmed regning		15.309	85.927
Tilgodehavender		366.169	500.047
Likvide beholdninger		153.268	3.807
Omsætningsaktiver i alt		541.949	524.434
Aktiver i alt		988.051	1.059.138

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		160.000	160.000
Overført resultat		276.738	150.074
Egenkapital	6	<u>436.738</u>	<u>310.074</u>
Hensættelse til udskudt skat		32.110	28.998
Hensatte forpligtelser i alt		<u>32.110</u>	<u>28.998</u>
Gæld til associerede virksomheder		179.764	479.764
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>179.764</u>	<u>479.764</u>
Kreditinstitutter	7	0	54.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.034	82.524
Gæld til associerede virksomheder		150.000	0
Selskabsskat		52.482	21.792
Anden gæld		71.923	81.455
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>339.439</u>	<u>240.302</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>519.203</u>	<u>720.066</u>
Passiver i alt		<u><u>988.051</u></u>	<u><u>1.059.138</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	374.746	341.400
Pensioner	97.640	49.430
Andre omkostninger til social sikring	1.656	5.679
Andre personaleomkostninger	2.793	4.144
	<u>476.835</u>	<u>400.653</u>
	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.708	1.568
	<u>2.708</u>	<u>1.568</u>
	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.822	25.157
	<u>1.822</u>	<u>25.157</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015	485.000
Kostpris 30. juni 2016	485.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	194.000
Årets afskrivninger	48.500
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	242.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>242.500</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2015	70.043	20.897	219.117
Kostpris 30. juni 2016	70.043	20.897	219.117
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	14.009	16.717	87.648
Årets afskrivninger	14.009	4.180	21.912
	28.018	20.897	109.560
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>42.025</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>109.557</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	160.000	150.074	310.074
Årets resultat	0	126.664	126.664

Noter til årsrapporten

6 Egenkapitalopgørelse (Fortsat)

Egenkapital 30. juni 2016	<u>160.000</u>	<u>276.738</u>	<u>436.738</u>
---------------------------	----------------	----------------	----------------

Selskabskapitalen består af 160 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til associerede virksomheder

Mellem 1 og 5 år	<u>179.764</u>	<u>479.764</u>
Langfristet del	179.764	479.764
Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>150.000</u>	<u>0</u>
	<u>329.764</u>	<u>479.764</u>