

Lyngby Begravelsesforretning ApS

Frederiksdalsvej 21

2830 Virum

CVR-nr. 33 50 45 19

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2017

Carsten Michael Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 15. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017, 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 fejlinformation, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Birkerød, den 15. november 2017

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
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
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 30. november 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 239.122, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 675.861.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Produktionsanlæg og maskiner	10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		946.865	725.907
Personaleomkostninger	1	-535.351	-477.622
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		411.514	248.285
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-103.270	-88.704
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		308.244	159.581
Resultat før finansielle poster		308.244	159.581
Finansielle indtægter		515	2.708
Finansielle omkostninger	2	0	-1.822
Resultat før skat		308.759	160.467
Skat af årets resultat	3	-69.637	-33.802
Årets resultat		239.122	126.665
Foreslået udbytte		250.000	0
Overført resultat		-10.878	126.665
		239.122	126.665

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		194.000	242.500
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>194.000</u>	<u>242.500</u>
Produktionsanlæg og maskiner		28.017	42.025
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		87.645	109.557
Materielle anlægsaktiver	5	<u>115.662</u>	<u>151.582</u>
Deposita		52.020	52.020
Finansielle anlægsaktiver		<u>52.020</u>	<u>52.020</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>361.682</u>	<u>446.102</u>
Råvarer og hjælpematerialer		15.823	22.512
Varebeholdninger		<u>15.823</u>	<u>22.512</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		269.885	350.860
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.334	15.309
Tilgodehavender		<u>320.219</u>	<u>366.169</u>
Likvide beholdninger		<u>433.790</u>	<u>153.268</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>769.832</u>	<u>541.949</u>
Aktiver i alt		<u>1.131.514</u>	<u>988.051</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		160.000	160.000
Overført resultat		265.861	276.739
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Egenkapital	6	<u>675.861</u>	<u>436.739</u>
Hensættelse til udskudt skat		33.601	32.110
Hensatte forpligtelser i alt		<u>33.601</u>	<u>32.110</u>
Anden gæld		150.000	329.764
Langfristede gældsforpligtelser		<u>150.000</u>	<u>329.764</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.146	65.034
Selskabsskat		98.422	52.482
Anden gæld		78.484	71.922
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>272.052</u>	<u>189.438</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>422.052</u>	<u>519.202</u>
Passiver i alt		<u>1.131.514</u>	<u>988.051</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	426.733	374.746
Pensioner	96.720	97.640
Andre omkostninger til social sikring	7.211	1.656
Andre personaleomkostninger	4.687	3.580
	<u>535.351</u>	<u>477.622</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1.822</u>
	<u>0</u>	<u>1.822</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	68.046	30.690
Årets udskudte skat	1.591	3.112
	<u>69.637</u>	<u>33.802</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2016	485.000
Kostpris 30. juni 2017	485.000
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	242.500
Årets afskrivninger	48.500
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>291.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>194.000</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2016	70.043	20.897	219.117
Kostpris 30. juni 2017	70.043	20.897	219.117
Opskrivninger 1. juli 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	28.017	20.897	109.560
Årets afskrivninger	14.009	0	21.912
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>42.026</u>	<u>20.897</u>	<u>131.472</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>28.017</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>87.645</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	160.000	276.739	0	436.739
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-10.878</u>	<u>250.000</u>	<u>239.122</u>
Egenkapital 30. juni 2017	<u>160.000</u>	<u>265.861</u>	<u>250.000</u>	<u>675.861</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.