



## TIL ERHVERVSSTYRELSEN

### Rosendahls Begravelsesforretning ApS

Skansevej 24, 3400 Hillerød

CVR-nr. 34 45 47 60

#### Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27/10 2017

\_\_\_\_\_  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE:

### **Påtegninger:**

Ledelsespåtegning ..... side 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... side 2 - 4

### **Ledelsesberetning m.v.:**

Selskabsoplysninger ..... side 5

Ledelsesberetning ..... side 6

### **Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017:**

Anvendt regnskabspraksis ..... side 7 - 10

Resultatopgørelse for 2016/2017 ..... side 11

Balance pr. 30. juni 2017 ..... side 12 - 13

Noter ..... side 14 - 16

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Rosendahls Begravelsesforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

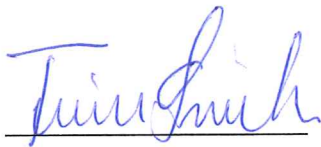
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 23. august 2017

Direktion:



Finn Smith

I bestyrelse:



Advokat Jens Gunder Klokhøj

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### **Til kapitalejerne i Rosendahls Begravelsesforretning ApS**

#### **Konklusion:**

Vi har revideret årsregnskabet for Rosendahls Begravelsesforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

#### **Grundlag for konklusion:**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

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 for revisionen af årsregnskabet:**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

---fortsættes---

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat:**

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabs-brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidig begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

---fortsættes---

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT

### **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 revision 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 revisionen 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.

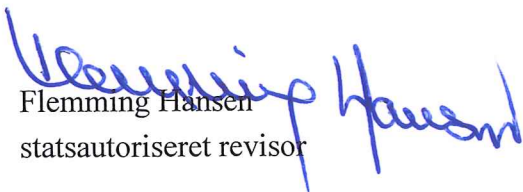
Holbæk, den 23. august 2017

### **REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44

Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor



## SELSKABSOPLYSNINGER.

**Selskabet:** Rosendahls Begravelsesforretning ApS  
Skansevej 24  
3400 Hillerød

**Regnskabsår:** 1. juli - 30. juni

**Direktion:** Finn Smith

**Revision:** Revisionsfirmaet Flemming Hansen  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ahlgade 15-17  
4300 Holbæk

**Bestyrelse:** Advokat Jens Gunder Klokhøj

## LEDELSESBERETNING.

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter består i drift af begravelsesforretning og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Aktiviteten i selskabet har i regnskabsåret været stigende i forhold til 2015/2016 og resultatet er fortsat præget af den øgede konkurrencesituation i branchen.

Årets resultat kr. -43.223 anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rosendahls Begravelsesforretning ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte klasse C-bestemmelser.

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, herunder 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Bruttofortjeneste:**

I bruttofortjenesten er indregnet nettoomsætning ved salg med fradrag af udgifter til materialer, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Endvidere indregnes andre eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

### RESULTATOPGØRELSEN - FORTSAT

#### **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.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **Skat af årets resultat:**

Årets 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.

## BALANCEN

#### **Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over brugstiden, der er vurderet til 7 år, hvilket efter ledelsens skøn svarer til den økonomiske effekt, der vil påvirke omsætningen/indtjeningen i denne periode, hvilket er erfaringen fra andre virksomheder i samme branche.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Inventar og automobiler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSATBALANCEN - FORTSAT**Materielle anlægsaktiver - fortsat:**

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Automobiler .....	5 år	27%
Inventar .....	5 år	0%
Goodwill .....	7 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgskomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver:**

Finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi.

**Varebeholdninger:**

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

**Tilgodehavender:**

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

**Skyldig skat og udskudt skat:**

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

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

### BALANCEN - FORTSAT

#### **Skyldig skat og udskudt skat - fortsat:**

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

#### **Gældsforpligtelser:**

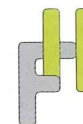
Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2016/2017

	note	2016/2017 kr.	2015/2016 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE .....		875.973	1.080
Personaleomkostninger .....	1	573.075	472
Afskrivninger .....		305.062	309
Andre driftsomkostninger .....		0	5
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V. ....		-2.164	294
Andre finansielle indtægter .....		150	2
Finansielle omkostninger .....		41.209	54
RESULTAT FØR SKAT .....		-43.223	242
Skat af årets resultat .....	2	0	65
<u>ÅRETS RESULTAT</u> .....		<u>-43.223</u>	<u>177</u>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat .....		-43.223	177
<u>DISPONERET I ALT</u> .....		<u>-43.223</u>	<u>177</u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

	note	2016/2017 kr.	2015/2016 i 1.000 kr.
<b>AKTIVER:</b>			
Goodwill .....		370.000	581
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	3	370.000	581
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		291.238	246
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b> .....	4	291.238	246
Deposita .....		56.066	56
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	5	56.066	56
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....		717.304	883
<b>VAREBEHOLDNINGER</b> .....		70.047	61
Tilgodehavender fra salg .....		274.085	344
Igangværende ordninger .....		56.000	70
Tilgodehavende selskabsskat .....		2.000	0
Begravelseshjælp .....		0	3
Andre tilgodehavender .....		107.159	42
<b>TILGODEHAVENDER</b> .....		439.244	459
<b>LIKVIDER</b> .....		236.879	488
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....		746.170	1.008
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		1.463.474	1.891



## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

	note	2016/2017 kr.	2015/2016 i 1.000 kr.
<b>PASSIVER:</b>			
Selskabskapital .....	6	81.000	81
Overført resultat .....	7	125.534	169
<u>EGENKAPITAL I ALT</u> .....		<u>206.534</u>	<u>250</u>
Langfristede gældsforpligtelser .....	8	525.402	822
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u> R .....		<u>525.402</u>	<u>822</u>
Kortfristet del af langfristet gæld .....	8	333.323	357
Leverandør af vare- og tjenesteydelser .....		103.360	95
Selskabsskat .....		0	65
Anden gæld .....		294.855	302
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u> R .....		<u>731.538</u>	<u>819</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> R I ALT .....		<u>1.256.940</u>	<u>1.641</u>
<u>PASSIVER I ALT</u> .....		<u>1.463.474</u>	<u>1.891</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	9		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. ....	10		



## NOTER

	2016/2017	2015/2016 i
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Lønninger og gager .....	568.648	469
Andre udgifter til social sikring .....	<u>4.427</u>	<u>3</u>
	<u>573.075</u>	<u>472</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere .....	<u>2</u>	<u>2</u>
<u>Note 2. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	65
Regulering af udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>65</u>
<u>Note 3. Immaterielle anlægsaktiver:</u>		<u>Goodwill</u>
Kostpris pr. 1. juli 2016 .....		<u>1.480.000</u>
Kostpris pr. 30. juni 2017 .....		<u>1.480.000</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2016 .....		898.571
Årets afskrivninger .....		<u>211.429</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2017 .....		<u>1.100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017 .....		<u>370.000</u>



## NOTER

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

#### Note 4. Materielle anlægsaktiver:

Kostpris pr. 1. juli 2016 .....	640.118
Tilgang .....	<u>138.760</u>
Kostpris pr. 30. juni 2017 .....	<u>778.878</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2016 .....	394.007
Årets afskrivninger .....	<u>93.633</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2017 .....	<u>487.640</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017 .....	<u><u>291.238</u></u>

#### Note 5. Finansielle anlægsaktiver:

### Deposita

Kostpris pr. 1. juli 2016 .....	55.993
Regulering i året .....	<u>73</u>
Kostpris pr. 30. juni 2017 .....	<u>56.066</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2016 .....	0
Årets afskrivninger .....	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2017 .....	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017 .....	<u><u>56.066</u></u>

#### Note 6. Selskabskapital:

	2016/2017	2015/2016 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Selskabskapital pr. 30. juni 2017 .....	<u><u>81.000</u></u>	<u><u>81</u></u>



## NOTER

	2016/2017	2015/2016 i
<u>Note 7. Overført resultat:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Overført pr. 1. juli 2016 .....	168.757	-8
Overført i henhold til resultatdisponering .....	<u>-43.223</u>	<u>177</u>
Overført resultat pr. 30. juni 2017 .....	<u>125.534</u>	<u>169</u>
 <u>Note 8. Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
Gældsbreve .....		858.725
- Heraf afdrag indenfor 1 år .....		<u>333.323</u>
		<u>525.402</u>
 Langfristede gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år .....		<u>0</u>

## Note 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er stillet garanti på kr. 85.000 overfor 3. mand.

## Note 10. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

### Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

