



TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Rosendahls Begravelsesforretning ApS

Skansevej 24, 3400 Hillerød

CVR-nr. 34 45 47 60

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den ²⁹ / 4 2016



Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Den uafhængige revisors erklæringer side 2 - 3

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 4

Ledelsesberetning side 5

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016:

Anvendt regnskabspraksis side 6 - 9

Resultatopgørelse for 2015/2016 side 10

Balance pr. 30. juni 2016 side 11 - 12

Noter side 13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 7. oktober 2016

Direktion:



Finn Smith

I bestyrelse:



Advokat Jens Gunder Klokhøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

Til kapitalejerne i Rosendahls Begravelsesforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Rosendahls Begravelsesforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT.

Konklusion:

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

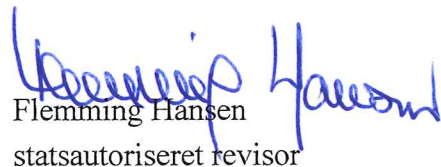
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 7. oktober 2016

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 2014/2015 og resultatet er fortsat præget af den øgede konkurrencesituation i branchen.

Årets resultat kr. 176.548 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 2015/2016 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 - FORTSAT.

BALANCEN - 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. 12.900 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 salgskostninger, 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationseværdi.

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 2015/2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.079.563	899
Personaleomkostninger	1	472.356	274
Afskrivninger		309.139	305
Andre driftsomkostninger		4.769	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		293.299	320
Andre finansielle indtægter		2.517	0
Finansielle omkostninger		53.884	67
RESULTAT FØR SKAT		241.932	253
Skat af årets resultat	2	65.384	52
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u>176.548</u>	<u>201</u>
Resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>176.548</u>	<u>201</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u>176.548</u>	<u>201</u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Goodwill		<u>581.427</u>	<u>793</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	3	<u>581.427</u>	<u>793</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>246.113</u>	<u>316</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4	<u>246.113</u>	<u>316</u>
Deposita		<u>55.993</u>	<u>76</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	5	<u>55.993</u>	<u>76</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>883.533</u>	<u>1.185</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>60.619</u>	<u>39</u>
Tilgodehavender fra salg		343.716	382
Igangværende ordninger		70.000	42
Begravelseshjælp		3.150	4
Andre tilgodehavender		<u>41.803</u>	<u>101</u>
TILGODEHAVENDER		<u>458.669</u>	<u>529</u>
LIKVIDER		<u>488.354</u>	<u>212</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.007.642</u>	<u>780</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>1.891.175</u>	<u>1.965</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital	6	81.000	81
Overført resultat	7	168.757	-8
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>249.757</u>	<u>73</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>821.878</u>	<u>1.130</u>
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u> R		<u>821.878</u>	<u>1.130</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	8	357.227	357
Leverandør af vare- og tjenesteydelser		94.746	172
Gæld til tilknyttet virksomhed		0	43
Selskabsskat		65.384	58
Anden gæld		<u>302.183</u>	<u>132</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u> R		<u>819.540</u>	<u>762</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> R I ALT		<u>1.641.418</u>	<u>1.892</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>1.891.175</u>	<u>1.965</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER.

	2015/2016	2014/2015 i
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Lønninger og gager	469.599	267
Andre udgifter til social sikring	<u>2.757</u>	<u>7</u>
	<u>472.356</u>	<u>274</u>
 <u>Note 2. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	65.384	57
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-5</u>
	<u>65.384</u>	<u>-52</u>
 <u>Note 3. Immaterielle anlægsaktiver:</u>		<u>Goodwill</u>
Kostpris pr. 1. juli 2015		<u>1.480.000</u>
Kostpris pr. 30. juni 2016		<u>1.480.000</u>
 Afskrivninger pr. 1. juli 2015		687.144
Årets afskrivninger		<u>211.429</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2016		<u>898.573</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016		<u>581.427</u>

NOTER.

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<u>Note 4. Materielle anlægsaktiver:</u>		
Kostpris pr. 1. juli 2015		620.851
Tilgang		32.276
Afgang		<u>13.009</u>
Kostpris pr. 30. juni 2016		<u>640.118</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2015		304.535
Årets afskrivninger		97.710
Tilbageførsel af afskrivninger på skrottede aktiver		<u>8.240</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2016		<u>394.005</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016		<u><u>246.113</u></u>
<u>Note 5. Finansielle anlægsaktiver:</u>		<u>Deposita</u>
Kostpris pr. 1. juli 2015		75.384
Afgang i året til kostpris		19.575
Regulering i året		<u>184</u>
Kostpris pr. 30. juni 2016		<u>55.993</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2015		0
Årets afskrivninger		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2016		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016		<u><u>55.993</u></u>
<u>Note 6. Selskabskapital:</u>	2015/2016	2014/2015 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Selskabskapital pr. 30. juni 2016	<u><u>81.000</u></u>	<u><u>81</u></u>

NOTER.

	2015/2016	2014/2015 i
<u>Note 7. Overført resultat:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Overført pr. 1. juli 2015	-7.791	-209
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>176.548</u>	<u>201</u>
Overført resultat pr. 30. juni 2016	<u>168.757</u>	<u>-8</u>
 <u>Note 8. Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
Gældsbreve		1.179.105
- Heraf afdrag indenfor 1 år		<u>357.227</u>
		<u>821.878</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.

