

Begravelsesforretningen Per Wraa ApS

Valdemarsvej 3A, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 34 58 91 78

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2018.

Per Wraa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Begravelsesforretningen Per Wraa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 18. januar 2018

Direktion

Per Bruno Wraa

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Begravelsesforretningen Per Wraa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Begravelsesforretningen Per Wraa ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, den 18. januar 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor

Erik Wass
registreret revisor HD

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Begravelsesforretningen Per Wraa ApS Valdemarsvej 3A 8960 Randers SØ |
| | CVR-nr.: 34 58 91 78 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Per Bruno Wraa |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Sparekassen Kronjylland |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Begravelsesforretningen Per Wraa ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

| | |
|---|------|
| Lokaleindretning | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabet samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Afholdte udlæg mv. vedrørende de igangværende arbejder aktiveres som udlæg under periodeafgrænsningsposter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Begravelsesforretningen Per Wraa ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.770.136 | 2.616.675 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.859.818 | -1.534.825 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -128.847 | -105.821 |
| Driftsresultat | 781.471 | 976.029 |
| Andre finansielle indtægter | 866 | 500 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -4.699 | -4.196 |
| Resultat før skat | 777.638 | 972.333 |
| Skat af årets resultat | -178.969 | -216.371 |
| Årets resultat | 598.669 | 755.962 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 101.200 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 103.400 |
| Overføres til overført resultat | 97.469 | 652.562 |
| Disponeret i alt | 598.669 | 755.962 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Driftsmidler og inventar | 281.946 | 158.310 |
| Indretning af lejede lokaler | 59.675 | 67.532 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>341.621</u> | <u>225.842</u> |
| Andre tilgodehavender | 65.811 | 64.975 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>65.811</u> | <u>64.975</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>407.432</u> | <u>290.817</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 81.157 | 66.880 |
| Varebeholdninger i alt | <u>81.157</u> | <u>66.880</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 919.801 | 567.109 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 40.639 | 43.267 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 200.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 1.406 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 192.102 | 175.664 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.353.948</u> | <u>786.040</u> |
| Likvide beholdninger | 589.222 | 965.921 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.024.327</u> | <u>1.818.841</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.431.759</u> | <u>2.109.658</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 4 Overført resultat | 1.295.638 | 1.198.169 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 103.400 |
| Egenkapital i alt | <u>1.775.638</u> | <u>1.381.569</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 4.605 | 9.050 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>4.605</u> | <u>9.050</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 200.746 | 342.926 |
| Selskabsskat | 159.414 | 89.330 |
| Anden gæld | 288.106 | 264.933 |
| Periodeafgrænsningsposter | 3.250 | 21.850 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>651.516</u> | <u>719.039</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>651.516</u> | <u>719.039</u> |
| Passiver i alt | <u>2.431.759</u> | <u>2.109.658</u> |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i drift af bedemandsforretning.

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.649.810 | 1.407.488 |
| Pensioner | 80.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 39.225 | 37.817 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 90.783 | 89.520 |
| | <u>1.859.818</u> | <u>1.534.825</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2016 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2016 | 1.198.169 | 696.988 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 97.469 | 652.562 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 101.200 | 0 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -101.200 | 0 |
| Udligningsbeløb i forbindelse med fusion | 0 | -151.381 |
| | <u>1.295.638</u> | <u>1.198.169</u> |
| | | |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>400.000</u> | <u>103.400</u> |
| | <u>400.000</u> | <u>103.400</u> |

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--|-----------|
| Varebeholdninger | 81 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 920 t.kr. |
| Driftsmidler og inventar | 282 t.kr. |

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter på leje af kontorlokaler med en samlet årlig husleje på 270 t.kr. Lejekontrakterne kan opsiges med 3 - 6 måneders varsel. Selskabet har endvidere indgået en lejekontrakt på leje af garage- og lagerfaciliteter med en årlig husleje på 105. t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Den samlede husleje-forpligtelse udgør 150 t.kr.

Leasingforpligtelse

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 191 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 - 61 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.085 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PBW Invest 2017 ApS, CVR-nr. 38356542 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 135 t.kr.