

Begravelsesforretningen Per Wraa ApS

Valdemarsvej 3A, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 34 58 91 78

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2019.

Per Wraa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 8. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018 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 Ethiske 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 8. februar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor
mne34327

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
Modervirksomhed	PBW Invest 2017 ApS

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	2.799.314	2.770.136
2 Personaleomkostninger	-2.493.843	-1.859.818
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.527	-128.847
Driftsresultat	243.944	781.471
Andre finansielle indtægter	26.637	866
Øvrige finansielle omkostninger	-2.189	-4.699
Resultat før skat	268.392	777.638
Skat af årets resultat	-62.465	-178.969
Årets resultat	205.927	598.669
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	101.200
Udbytte for regnskabsåret	200.000	400.000
Overføres til overført resultat	5.927	97.469
Disponeret i alt	205.927	598.669

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	186.860	281.946
Indretning af lejede lokaler	37.999	59.675
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>224.859</u>	<u>341.621</u>
Deposita	66.654	65.811
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>66.654</u>	<u>65.811</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>291.513</u>	<u>407.432</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	91.142	81.157
Varebeholdninger i alt	<u>91.142</u>	<u>81.157</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	812.069	919.801
Igangværende arbejder for fremmed regning	55.793	40.639
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.046	200.000
Andre tilgodehavender	0	1.406
Periodeafgrænsningsposter	193.086	192.102
Tilgodehavender i alt	<u>1.084.994</u>	<u>1.353.948</u>
Likvide beholdninger	730.795	589.222
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.906.931</u>	<u>2.024.327</u>
Aktiver i alt	<u>2.198.444</u>	<u>2.431.759</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	1.301.565	1.295.638
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	400.000
Egenkapital i alt	1.581.565	1.775.638
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.015	4.605
Hensatte forpligtelser i alt	5.015	4.605
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	244.440	200.746
Selskabsskat	62.055	159.414
Anden gæld	299.319	288.106
Periodeafgrænsningsposter	6.050	3.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	611.864	651.516
Gældsforpligtelser i alt	611.864	651.516
Passiver i alt	2.198.444	2.431.759

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i drift af bedemandsforretning.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.176.937	1.649.810
Pensioner	130.000	80.000
Andre omkostninger til social sikring	47.282	39.225
Personaleomkostninger i øvrigt	139.624	90.783
	<u>2.493.843</u>	<u>1.859.818</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	1.295.638	1.198.169
Årets overførte overskud eller underskud	5.927	97.469
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	101.200
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-101.200
	<u>1.301.565</u>	<u>1.295.638</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2017	400.000	0
Udloddet udbytte	-400.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>400.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>400.000</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	91 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	812 t.kr.
Driftsmidler og inventar	187 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 249 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 - 66 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.654 t.kr.

Huslejekontrakter:

Selskabet har indgået lejekontrakter på leje af kontorlokaler med en samlet årlig husleje på 276 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 115. t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Den samlede huslejekontraktforpligtelse udgør 152 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PBW Invest 2017 ApS, CVR-nr. 38356542 som administrationselskab 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 62 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 91 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Begravelsesforretningen Per Wraa ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 eksklusiv 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 varebeholdninger.

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 samt fortjeneste og tab ved salg 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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 nettorealiseringsværdien 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 kildeskatte 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.

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.

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.