

# **Begravelsesforretningen Per Wraa ApS**

Valdemarsvej 3A, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 34 58 91 78

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2017.

---

Per Wraa  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 19. januar 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 13. januar 2017

**Direktion**

Per Bruno Wraa

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Begravelsesforretningen Per Wraa ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Begravelsesforretningen Per Wraa ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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**

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, den 13. januar 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

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

## **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 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 poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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

---

### 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.

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.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

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

#### 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. Afholdt udlæg mv. vedrørende de igangværende arbejder aktiveres som udlæg under periodeafgrænsningsposter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 generalforsamlingen.

### **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.

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.616.675</b>	<b>2.066.204</b>
2 Personaleomkostninger	-1.534.825	-1.177.444
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-105.821	-103.082
<b>Driftsresultat</b>	<b>976.029</b>	<b>785.678</b>
Andre finansielle indtægter	500	552
Øvrige finansielle omkostninger	-4.196	-18.610
<b>Resultat før skat</b>	<b>972.333</b>	<b>767.620</b>
Skat af årets resultat	-216.371	-186.528
<b>Årets resultat</b>	<b>755.962</b>	<b>581.092</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	99.800
Overføres til overført resultat	652.562	481.292
<b>Disponeret i alt</b>	<b>755.962</b>	<b>581.092</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler og inventar	158.310	213.041
Indretning af lokaler	67.532	37.397
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>225.842</u>	<u>250.438</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	40.000
Andre tilgodehavender	64.975	23.535
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>64.975</u>	<u>63.535</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>290.817</u></b>	<b><u>313.973</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	66.880	65.385
Varebeholdninger i alt	<u>66.880</u>	<u>65.385</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	567.109	373.953
Igangværende arbejder for fremmed regning	43.267	63.317
Andre tilgodehavender	0	21.093
Periodeafgrænsningsposter	175.664	115.401
Tilgodehavender i alt	<u>786.040</u>	<u>573.764</u>
Likvide beholdninger	965.921	1.062.843
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.818.841</u></b>	<b><u>1.701.992</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.109.658</u></b>	<b><u>2.015.965</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	1.198.169	696.988
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.381.569</u></b>	<b><u>876.788</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	9.050	16.903
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>9.050</u></b>	<b><u>16.903</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	180.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser	342.926	246.706
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	317.022
Selskabsskat	89.330	136.203
Anden gæld	264.933	213.106
Periodeafgrænsningsposter	21.850	29.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>719.039</u>	<u>1.122.274</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>719.039</u></b>	<b><u>1.122.274</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.109.658</u></b>	<b><u>2.015.965</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**9 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i drift af bedemandsforretning.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.407.488	1.049.593
Andre omkostninger til social sikring	37.817	40.711
Personaleomkostninger i øvrigt	89.520	87.140
	<u><b>1.534.825</b></u>	<u><b>1.177.444</b></u>

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Overførsel	40.000	0
Tilgang i årets løb	275.000	0
Afgang i årets løb i forbindelse med fusion	-315.000	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

### 4. Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Kostpris 1. oktober 2015	40.000	40.000
Overførsel	-40.000	0
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>40.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>40.000</b></u>

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>

**Noter**

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	696.988	215.696
Årets overførte overskud eller underskud	652.562	481.292
Udligningsbeløb i forbindelse med fusion	<u>-151.381</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.198.169</u></b>	<b><u>696.988</u></b>

Der er efter regnskabsårets udløb foretaget en aconto udlodning af udbytte vedrørende regnskabsåret 2016/17 på t.kr. 101.

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>99.800</u>
	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>99.800</u></b>

**8. 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	67 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	567 t.kr.
Driftsmidler og inventar	158 t.kr.

**9. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakter på leje af kontorlokaler med en samlet årlig husleje på 275 t.kr. Lejekontrakterne har en restløbetid på op til 9 måneder, hvorefter de kan opsiges med 3 - 6 måneders varsel. Selskabet har endvidere indgået en lejekontrakt på leje af garage- og lagerfaciliteter med en årlig husleje på 107. t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Den samlede huslejeforpligtelse udgør 220 t.kr.

## Noter

---

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Leasingforpligtelse

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 196 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 - 73 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.291 t.kr.