

Regionens Begravelse ApS

Kelsted 121
3670 Veksø Sjælland

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/03/2018

Jesper Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Regionens Begravelse ApS
 Kelsted 121
 3670 Veksø Sjælland

 Telefonnummer: 61440114
 e-mailadresse: info@regionens-begravelser.dk

 CVR-nr: 35809554
 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse Nykredit
 Kalvebod Brygge 1-3
 1780 København V

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Regionens Begravelser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retsvidende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er på den ordinære generalforsamling besluttet, at årsrapporten for kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valsø, den 15/03/2018

Direktion

Kim Matiesen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at begravelses virksomhed og anden konsults virksomhed, samt andet dermed efter direktionens skøn beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levede op til forventningerne og må anses for at være utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapport.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Generelt om indregning og måling.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtigelser 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv renter over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostpris og det nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

....

Resultatopgørelse

Bruttefortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

Indtægtskriterie:

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstid og restværdier

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5-8 år 0-20%

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte

fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskuds skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

....

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med anskaffelsen indtil nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetaling omkostninger vedrørende efterfølgende regnskab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapir med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelig risici for værdiændringer.

Hensat forpligtelser

Udskudt skat.

Udskudt skat og årets regulering heraf opgørelse efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssig underskud, indregnes med den værdi, hvortit de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser i virksomheden inden for samme juridiske skattenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedfagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtigelser

Fast forrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ned låneoptagning til det modtagne provenue med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles låne til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provuuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almideligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtigelser

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtig indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalt

acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtigelser

Eventualaktiver og -forpligtigelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne

....

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.023.520	201.073
Distributionsomkostninger		-269.120	-24.098
Administrationsomkostninger		-722.928	-174.842
Resultat af ordinær primær drift		31.472	2.133
Øvrige finansielle omkostninger		-10.657	-17
Ordinært resultat før skat		20.815	2.116
Skat af årets resultat	1	-12.640	-186
Årets resultat		8.175	1.930
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.175	1.930
I alt		8.175	1.930

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		46.400	
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	46.400	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		278.779	26.704
Materielle anlægsaktiver i alt	3	278.779	26.704
Deposita		39.757	16.875
Finansielle anlægsaktiver i alt		39.757	16.875
Anlægsaktiver i alt		364.936	43.579
Andre tilgodehavender		8.650	7.482
Tilgodehavender i alt		8.650	7.482
Likvide beholdninger		21.191	59.843
Omsætningsaktiver i alt		29.841	67.325
Aktiver i alt		394.777	110.904

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Overført resultat		5.009	-3.166
Egenkapital i alt		55.009	46.834
Hensættelse til udskudt skat	5	11.826	
Hensatte forpligtelser i alt		11.826	
Gæld til banker		199.000	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		199.000	
Skyldig selskabsskat		1.000	186
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		90.407	63.884
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.535	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		128.942	64.070
Gældsforpligtelser i alt		327.942	64.070
Passiver i alt		394.777	110.904

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-1000	0
Ændring af udskudt skat	-11826	0
Regulering vedrørende tidligere år	186	0
	<u>-12640</u>	<u>0</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	50000
Afgang	0
Kostpris ultimo	50000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-3600
Af- og nedskrivning ultimo	-3600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46400

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	33379
Tilgang	0	0	275000
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	308379
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	6675
Årets afskrivning	0	0	22925
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	29600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	278779

4. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 50 aktier a 1000 kr. Aktierne/anparterne er opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital	50000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	50000

5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	278779	225026	53754
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsforeførsel	0	0	0
	278779	225026	53754
Udskudt skat, 22%			11826

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen oplyser, at de mener selskabet er i going concern. Der er stigende omsætning efter omlægning af indsatsområde.

7. Oplysning om usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlig forhold i regnskabet som har påvirket selskabets økonomiske resultat.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen oplyser at selskabet har stillet pant i "kistelift" over for panthaver med kr. 225.000. Lånet er nedbragt til kr. 199.000.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stima121 Holding ApS

Kelsted 121

3670 Veksø Sjælland

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: ingen.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Stima121 Holding ApS - CVR- 3580 9481