

Vojens og Slotsbyensbegravelsesforretning ApS

Vestergade 37

6500 Vojens

CVR-nr. 37319953

Årsrapport for 2021

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-03-2022

Mona Ravn
Dirigent

OL REVISION AS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10841976

info@olrevision.dk - www.olrevision.dk

- Ndr. Boulevard 116, 6800 Varde - Telefon 75 22 32 55
- J. Lauritzens Plads 3, 1., 6760 Ribe - Telefon 75 42 36 33
- Østergade 13, 6630 Rødding - Telefon 74 84 13 03

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Vojens og Slotsbyensbegravelsesforretning 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 26-03-2022

Direktion

Helga Irene Nissen
Direktør

Bent Ravn
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vojens og Slotsbyensbegravelsesforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vojens og Slotsbyensbegravelsesforretning ApS for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Rødding, den 26-03-2022

OL Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10841976

Laura Linde

Registreret revisor

mne8726

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Vojens og Slotsbyensbegravelsesforretning ApS Bent Ravn Vestergade 37 6500 Vojens |
| Telefon | 74821307 |
| CVR-nr. | 37319953 |
| Stiftelsesdato | 22-12-2015 |
| Hjemsted | Haderslev |
| Regnskabsår | 01-01-2021 - 31-12-2021 |
| Direktion | Helga Irene Nissen, Direktør Bent Ravn , Direktør |
| Revisor | OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Østergade 13 6630 Rødding |
| Telefon | 74841303 |
| CVR-nr. | 10841976 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i begravelsesforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. 602.629, og selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 2.155.756, og en egenkapital på kr. 702.149.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har ikke i betydelig grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vojens og Slotsbyensbegravelsesforretning ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 forpligtelser 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 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 brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0-150.000 |
| Indretning af lejede lokaler | 7 år | 0% |

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.457.130 | 951.697 |
| Personaleomkostninger | 1 | -514.461 | -536.650 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -124.209 | -54.861 |
| Driftsresultat | | 818.460 | 360.186 |
| Andre finansielle indtægter | | -156 | 3.381 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -43.656 | -20.318 |
| Resultat før skat | | 774.648 | 343.249 |
| Skat af årets resultat | 3 | -172.019 | -76.550 |
| Årets resultat | | 602.629 | 266.699 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 600.000 | 400.000 |
| Overført resultat | | 2.629 | -133.301 |
| Resultatdisponering | | 602.629 | 266.699 |

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 4 | 14.286 | 28.572 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 14.286 | 28.572 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 842.098 | 949.223 |
| Indretning af lejede lokaler | 6 | 9.441 | 12.239 |
| Materielle anlægsaktiver | | 851.539 | 961.462 |
| Anlægsaktiver | | 865.825 | 990.034 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 44.579 | 42.073 |
| Varebeholdninger | | 44.579 | 42.073 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 653.776 | 246.033 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 16.130 |
| Tilgodehavender | | 653.776 | 262.163 |
| Likvide beholdninger | | 591.576 | 489.657 |
| Omsætningsaktiver | | 1.289.931 | 793.893 |
| Aktiver | | 2.155.756 | 1.783.927 |

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 52.149 | 49.521 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 600.000 | 400.000 |
| Egenkapital | | 702.149 | 499.521 |
| Hensættelser til udskudt skat | 7 | 43.947 | 52.680 |
| Hensatte forpligtelser | | 43.947 | 52.680 |
| Anden gæld | | 583.337 | 644.532 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 583.337 | 644.532 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 61.195 | 57.332 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 185.710 | 100.588 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 172.303 | 167.217 |
| Selskabsskat | | 200.657 | 21.905 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 206.458 | 240.152 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 826.323 | 587.194 |
| Gældsforpligtelser | | 1.409.660 | 1.231.726 |
| Passiver | | 2.155.756 | 1.783.927 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomhed s kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Egenkapital 01-01-2021 | 50.000 | 49.520 | 400.000 | | 499.520 |
| Udbytte | | | | 600.000 | 600.000 |
| Betalt udbytte | | | -400.000 | | -400.000 |
| Årets resultat | | 2.629 | | | 2.629 |
| Egenkapital 31-12-2021 | 50.000 | 52.149 | 0 | 600.000 | 702.149 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 495.968 | 525.876 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.493 | 10.774 |
| | <u>514.461</u> | <u>536.650</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 5.086 | 5.723 |
| Andre finansielle omkostninger | 38.570 | 14.595 |
| | <u>43.656</u> | <u>20.318</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel | 180.752 | 23.870 |
| Reg. af udskudt skat | -8.733 | 52.680 |
| | <u>172.019</u> | <u>76.550</u> |
| | | |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris primo | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -71.428 | -57.142 |
| Årets afskrivninger | -14.286 | -14.286 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-85.714</u> | <u>-71.428</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>14.286</u> | <u>28.572</u> |
| | | |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 987.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 987.000 |
| Kostpris ultimo | <u>987.000</u> | <u>987.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -37.777 | 0 |
| Årets afskrivninger | -107.125 | -37.777 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-144.902</u> | <u>-37.777</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>842.098</u> | <u>949.223</u> |

Heraf udgør leasede aktiver 837.500 kr.

Noter

| | 2021 | 2020 | |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 6. Indretning af lejede lokaler | | | |
| Kostpris primo | 19.456 | 19.456 | |
| Kostpris ultimo | 19.456 | 19.456 | |
| Af- og nedskrivninger primo | -7.217 | -4.419 | |
| Årets afskrivninger | -2.798 | -2.798 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -10.015 | -7.217 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 9.441 | 12.239 | |
| 7. Hensættelser til udskudt skat | | | |
| Udskudt skat | 43.947 | 52.680 | |
| Saldo ultimo | 43.947 | 52.680 | |
| 8. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Leasingforpligtelser | -583.337 | -61.195 | -216.283 |
| | -583.337 | -61.195 | -216.283 |

9. Eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser på statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.