

**Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance IVS**

**Trekronergade 43, 2500 Valby**

---

**Årsrapport for**

**2018**

---

**CVR-nr. 37 42 44 63**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019.

---

Karin Balle  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance IVS.

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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 20. maj 2019

### **Direktion**

Karin Balle  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorer's Etske 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.

København, den 20. maj 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson  
statsautoriseret revisor  
mne25346

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance IVS  
Trekronergade 43  
2500 Valby

CVR-nr.: 37 42 44 63

Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
3. regnskabsår

### Direktion

Karin Balle, Direktør

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Øster Allé 42  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktiviteter er rustvognskørsel og bedemandsassistance.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 940 t.kr. mod 766 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -48 t.kr. mod -29 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets anpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring, hvori hun erklærer at træde tilbage for sit tilgodehavende i selskabet på 284 t.kr. til fordel for selskabets øvrige kreditorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance IVS er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til viderefakturering med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### 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.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 posterings direkte i egenkapitalen.

## 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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

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

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>940.493</b>	<b>765.994</b>
2 Personaleomkostninger	-859.846	-575.646
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-111.797	-183.021
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-31.150</b>	<b>7.327</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-19.146	-35.439
<b>Resultat før skat</b>	<b>-50.296</b>	<b>-28.112</b>
Skat af årets resultat	2.570	-882
<b>Årets resultat</b>	<b>-47.726</b>	<b>-28.994</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	-15.318	-28.994
Disponeret fra overført resultat	-32.408	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-47.726</b>	<b>-28.994</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.071	336.458
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>261.071</u>	<u>336.458</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>261.071</u></b>	<b><u>336.458</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.142	176.559
	Andre tilgodehavender	500	500
	Periodeafgrænsningsposter	18.457	9.513
	Tilgodehavender i alt	<u>120.099</u>	<u>186.572</u>
	Likvide beholdninger	<u>56.121</u>	<u>112.191</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>176.220</u></b>	<b><u>298.763</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>437.291</u></b>	<b><u>635.221</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2018	2017
Note		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	1	1
5 Reserve for iværksætterselskaber	0	15.318
6 Overført resultat	-32.408	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-32.407</b>	<b>15.319</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	283.953	473.276
Langfristede gældsforpligtelser i alt	283.953	473.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Selskabsskat	0	13.882
Anden gæld	165.745	109.744
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	185.745	143.626
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>469.698</b>	<b>616.902</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>437.291</b>	<b>635.221</b>

**1 Usikkerhed om going concern****7 Eventualposter**

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets anpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring, hvori hun erklærer at træde tilbage for sit tilgodehavende i selskabet på 284 t.kr. til fordel for selskabets øvrige kreditorer.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	752.229	528.549
Andre omkostninger til social sikring	19.510	11.184
Personaleomkostninger i øvrigt	88.107	35.913
	<b><u>859.846</u></b>	<b><u>575.646</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	531.250	950.000
Tilgang i årets løb	36.410	0
Afgang i årets løb	0	-418.750
	<b><u>567.660</u></b>	<b><u>531.250</u></b>
Afskrivninger 1. januar 2018	-194.792	-158.334
Årets afskrivninger	-111.797	-183.021
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	146.563
	<b><u>-306.589</u></b>	<b><u>-194.792</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>261.071</u></b>	<b><u>336.458</u></b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>1</u>	<u>1</u>
	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>5. Reserve for iværksætterselskaber</b>		
Reserve for iværksætterselskaber 1. januar 2018	15.318	-13.676
Henlagt af årets resultat	-15.318	28.994
	<b><u>0</u></b>	<b><u>15.318</u></b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-32.408</u>	<u>0</u>
	<b><u>-32.408</u></b>	<b><u>0</u></b>

**7. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Operationelle leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 95 måneder med en gennemsnitlig årlig ydelse på 249 t.kr. Restleasingydelsen udgør 1.485 t.kr. pr. 31. december 2018.