

Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance IVS

Trekronergade 43, 2500 Valby

Årsrapport for

2020

CVR-nr. 37 42 44 63

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2021.

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 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 21. april 2021

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 2020 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 FSR - danske revisorer's 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.

København, den 21. april 2021

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 5. regnskabsår
Direktion	Karin Balle, Direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Søstrenes Begravelsesforretning ApS, Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktiviteter er rustvognskørsel og bedemandsassistance.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 503 t.kr. mod 1.093 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -85 t.kr. mod 211 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i år ændret det regnskabsmæssige skøn for scrapværdien for sine materielle anlægsaktiver. Scrapværdien for selskabets driftsmiddel er skønsmæssigt revurderet fra 0 til 100.000 kr., da markedsværdien på lignende driftsmidler, der er ældre end den forventede levetid, er på mindst 100.000 kr. Den ændrede scrapværdi har en positiv effekt på afskrivningerne på 82.292 kr. i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens 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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er foretaget ændring i det regnskabsmæssige skøn for scrapværdien på selskabets driftsmiddel. Scrapværdien er skønsmæssigt ændret fra 0 til 100.000 kr. Som følge heraf er der en positiv effekt på afskrivningerne i året på 82.292 kr. i forhold til en scrapværdi på 0 kr.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, 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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

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 behandles 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 40.000 kr.

Selskabsskat

Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance IVS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	503.346	1.092.987
1 Personaleomkostninger	-586.606	-686.002
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-29.505	-111.797
Driftsresultat	-112.765	295.188
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	28.959	0
Andre finansielle indtægter	9.306	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-10.589	-9.667
Resultat før skat	-85.089	285.521
2 Skat af årets resultat	253	-74.338
Årets resultat	-84.836	211.183
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	171.184
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	0	39.999
Disponeret fra overført resultat	-84.836	0
Disponeret i alt	-84.836	211.183

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.769	149.274
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>119.769</u>	<u>149.274</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	68.959	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>68.959</u>	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>188.728</u>	<u>189.274</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.422	170.743
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	258.333	50.000
Tilgodehavende selskabsskat	2.500	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	3.652	0
Andre tilgodehavender	500	645
Periodeafgrænsningsposter	18.499	0
Tilgodehavender i alt	<u>406.906</u>	<u>221.388</u>
Likvide beholdninger	<u>16.382</u>	<u>112.188</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>423.288</u>	<u>333.576</u>
Aktiver i alt	<u>612.016</u>	<u>522.850</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1	1
Reserve for iværksætterselskaber	39.999	39.999
Overført resultat	53.939	138.775
Egenkapital i alt	93.939	178.775
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	263.594	94.506
Langfristede gældsforpligtelser i alt	263.594	94.506
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.250	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	75.737	0
Selskabsskat	0	72.338
Anden gæld	145.496	157.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	254.483	249.569
Gældsforpligtelser i alt	518.077	344.075
Passiver i alt	612.016	522.850

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for iværksætter- selskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	1	0	-32.409	-32.408
Henlagt af årets resultat	0	39.999	171.184	211.183
Egenkapital 1. januar 2020	1	39.999	138.775	178.775
Henlagt af årets resultat	0	0	-84.836	-84.836
	1	39.999	53.939	93.939

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	578.188	670.228
Andre omkostninger til social sikring	8.418	15.774
	<u>586.606</u>	<u>686.002</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	74.338
Regulering af tidligere års skat	3.399	0
Skat af årets resultat, datterselskab	-3.652	0
	<u>-253</u>	<u>74.338</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.589	9.667
	<u>10.589</u>	<u>9.667</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	567.660	567.660
Kostpris 31. december 2020	<u>567.660</u>	<u>567.660</u>
 Afskrivninger 1. januar 2020	-418.386	-306.589
Årets afskrivninger	-29.505	-111.797
Afskrivninger 31. december 2020	<u>-447.891</u>	<u>-418.386</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>119.769</u>	<u>149.274</u>

Der er foretaget ændring i det regnskabsmæssige skøn for scrapværdien på selskabets driftsmiddel. Scrapværdien er skønsmæssigt ændret fra 0 til 100.000 kr. Som følge heraf er der en positiv effekt på afskrivningerne i året på 82.292 kr. i forhold til en scrapværdi på 0 kr.

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	40.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>28.959</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>28.959</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>68.959</u>	<u>40.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Søstrenes Begravelsesforretning ApS, Danmark	100 %	<u>68.959</u>	<u>28.959</u>
		<u>68.959</u>	<u>28.959</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Operationele leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 71 måneder med en gennemsnitlig årlig ydelse på 187 t.kr. Restleasingydelsen udgør 1.004 t.kr. pr. 31. december 2020.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.