

# Nordsjællands Begravelsesforretning ApS

Mørdrupvej 4  
3060 Espergærde

## ÅRSRAPPORT 2016/2017

CVR NR: 38 04 75 66

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 24.05.18



Bodil Sund  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Indholdsfortegnelse .....</b>	<b>1</b>
<b>Virksomhedsoplysninger .....</b>	<b>2</b>
<b>Ledespåtegning .....</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning .....</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse for 29. september - 31. december .....</b>	<b>8</b>
<b>Balance pr. 31. december .....</b>	<b>9</b>
<b>Balance pr. 31. december .....</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsregnskabet .....</b>	<b>11</b>

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Nordsjællands Begravelsesforretning ApS Mørdrupvej 4 3060 Espergærde
<b>CVR-nr:</b>	38 04 75 66
<b>Stiftet:</b>	29. september 2016
<b>Hjemsted:</b>	Helsingør
<b>Regnskabsår:</b>	29.09.16 - 31.12.17
<b>Direktion:</b>	Bodil Sund
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	at drive bedemandsforretning
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 24. maj 2018 på selskabets adresse

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 29. september 2016 - 31. december 2017 for Nordsjællands Begravelsesforretning 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. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. september 2016 - 31. december 2017.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Espergærde den. 24.05.18**

**Direktion:**



Bodil Sund

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter at drive bedemandsforretning

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret - udviser et resultat på 688.030 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.17 udviser en balancesum på 1.840.852 kr. , og en egenkapital på 738.030 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes en forsat positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordsjællands Begravelsesforretning ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

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

## Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Aktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Biler	3-5 år	20-50 %
Rustvogne	5-10 år	20-50 %

## Tilgodehavender

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

## Egenkapital

### Hensatte forpligtelser

## Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

### Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.



## Resultatopgørelse for 29. september - 31. december

---

	Note	16/17
		kr.
Bruttoresultat		3.227.114
Personaleomkostninger	1	2.004.353
Afskrivninger		289.167
<b>Driftsresultat</b>		<b>933.594</b>
Finansielle omk. tilknyt. virksomheder		23.320
Andre finansielle omkostninger		25.184
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>885.089</b>
Skat af årets resultat	2	197.059
<b>Årets resultat</b>		<b>688.030</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret		500.000
Ekstraordinært udbytte		0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0
Overført til næste år		188.030
<b>I alt</b>		<b>688.030</b>
Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 0		

## Balance pr. 31. december

---

	Note	16/17
		kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		300.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>300.000</b>
Biler		103.332
Rustvogne		412.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>515.832</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>815.832</b>
Varelager		15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg		637.418
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		130.318
Andre tilgodehavender		28.771
<b>Tilgodehavender</b>		<b>796.506</b>
Likvide beholdninger		162.916
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>974.422</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.790.254</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	16/17
		kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		188.030
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b>738.030</b>
Kreditinstitutter		34.292
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		182.912
Mellemregning med direktion og ledelse		699.757
Anden gæld		120.263
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.052.223</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.052.223</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.790.254</b>
Nærtstående parter	4	
Ejerforhold	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualaktiver og -forpligtelser	7	

# Noter til årsregnskabet

---

<b><u>1</u></b>	<b><u>Personaleomkostninger</u></b>	<b><u>16/17</u></b>
		kr.
	Gager og lønninger	1.850.349
	Pensioner	7.826
	Omkostninger til social sikring	146.178
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 4 mod 0 sidste år	
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b><u>2.004.353</u></b>
<b><u>2</u></b>	<b><u>Skat af årets resultat</u></b>	<b><u>16/17</u></b>
		kr.
	Skat af årets resultat	225.830
	Regulering af udskudt skat	-28.771
	<b>Skat af årets resultat</b>	<b><u>197.059</u></b>
<b><u>3</u></b>	<b><u>Egenkapital</u></b>	<b><u>16/17</u></b>
		kr.
	Selskabskapital primo	<u>50.000</u>
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>
	Årets resultat	688.030
	Udbytte for regnskabsåret	-500.000
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b><u>188.030</u></b>
	Forslag til udbytte	<u>500.000</u>
	<b>Udbytte, ultimo</b>	<b><u>500.000</u></b>
	<b>Egenkapital</b>	<b><u>738.030</u></b>

## **Selskabskapitalen er fordelt således:**

50 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret since stiftelsen

# Noter til årsregnskabet

---

## **4** Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær  
Sudn Holding ApS

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med  
Bodil Sund

Transaktioner:

Leje af kontor og lagerbygning til en årlig leje på Kr. 157.286

Lejeaftalen er indgået med Bodil Sund og er indgået på markedsvilkår.

Lejeaftalen kan opsiges med 1. års varsel.

Bodil Sund har lånt kr. 699.757 til selskabet, lånet er forrentet med diskonto + 4 %

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

## **5** Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Sudn Holding ApS

## **6** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

# Noter til årsregnskabet

---

## **Z      **Eventualaktiver og -forpligtelser****

Eventualforpligtelser:

Hæftelse i sambeskatningen

Nordsjællands Begravelsesforretning ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.