

Søstrenes Begravelsesforretning ApS
Gladsaxevej 130 st. 5, 2860 Søborg

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 40 93 02 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. august 2023.

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 2022

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Søstrenes Begravelsesforretning ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 10. august 2023

Direktion

Karin Balle

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Søstrenes Begravelsesforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søstrenes Begravelsesforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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 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 10. august 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søstrenes Begravelsesforretning ApS Gladsaxevej 130 st. 5 2860 Søborg
	CVR-nr.: 40 93 02 99
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Karin Balle
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Modervirksomhed	Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive forretning med bedemandsassistance.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.619 t.kr. mod 770 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 117 t.kr. mod 141 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.619.291	769.563
1 Personaleomkostninger	-1.406.631	-544.933
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-40.000	-40.000
Resultat før finansielle poster	172.660	184.630
Øvrige finansielle omkostninger	-5.337	-14.835
Resultat før skat	167.323	169.795
2 Skat af årets resultat	-50.012	-28.468
Årets resultat	117.311	141.327
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	117.311	141.327
Disponeret i alt	117.311	141.327

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	280.000	320.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>280.000</u>	<u>320.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	100.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>100.000</u>
5	Deposita	13.500	13.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>293.500</u>	<u>433.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	165.723	109.132
	Andre tilgodehavender	38.450	44.354
	Tilgodehavender i alt	<u>204.173</u>	<u>153.486</u>
	Likvide beholdninger	<u>216.586</u>	<u>207.298</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>420.759</u>	<u>360.784</u>
	Aktiver i alt	<u>714.259</u>	<u>794.284</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	287.597	170.286
Egenkapital i alt	327.597	210.286
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	11.314	0
Hensatte forpligtelser i alt	11.314	0
Gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.213	211.983
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.376	133.016
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	32.698	28.468
Anden gæld	181.061	160.531
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	375.348	583.998
Gældsforpligtelser i alt	375.348	583.998
Passiver i alt	714.259	794.284

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	28.959	68.959
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>141.327</u>	<u>141.327</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	170.286	210.286
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>117.311</u>	<u>117.311</u>
	<u>40.000</u>	<u>287.597</u>	<u>327.597</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.352.545	527.447
Andre omkostninger til social sikring	26.372	8.165
Personaleomkostninger i øvrigt	27.714	9.321
	<u>1.406.631</u>	<u>544.933</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	38.698	28.468
Årets regulering af udskudt skat	11.314	0
	<u>50.012</u>	<u>28.468</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2022	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2022	-80.000	-40.000
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000
Afskrivninger 31. december 2022	<u>-120.000</u>	<u>-80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>280.000</u>	<u>320.000</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	100.000	0
Tilgang i årets løb	0	100.000
Afgang i årets løb	-100.000	0
Kostpris 31. december 2022	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>100.000</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	13.500	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>13.500</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Operationelle leasingforpligtelser

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 187 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 47 måneder og en samlet restleasingydelse på 627 t.kr. pr. 31. december 2022.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance ApS, CVR-nr. 37 42 44 63, som er administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søstrenes Begravelsesforretning ApS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, fratrukket andre eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og 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.

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søstrenes Begravelsesforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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