

Søstrenes Begravelsesforretning ApS

Gladsaxevej 130 st. 5, 2860 Søborg

Årsrapport for

2021

CVR-nr. 40 93 02 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2022.

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 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 3. april 2022

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 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 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 3. april 2022

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 2. 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 770 t.kr. mod 561 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 141 t.kr. mod 29 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance ApS og Karin Balle til fordel for øvrige kreditorer i selskabet. Det samlede krav udgør 261.620 kr. pr. 31. december 2021.

Der henvises i øvrigt til note 1.

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 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 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 samt 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 indregnes 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige 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
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
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.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat

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.

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>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	769.563	560.545
2 Personaleomkostninger	-544.933	-478.628
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-40.000	-40.000
Resultat før finansielle poster	184.630	41.917
Øvrige finansielle omkostninger	-14.835	-9.306
Resultat før skat	169.795	32.611
Skat af årets resultat	-28.468	-3.652
Årets resultat	141.327	28.959
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	141.327	28.959
Disponeret i alt	141.327	28.959

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	320.000	360.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>320.000</u>	<u>360.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>0</u>
5 Deposita	13.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.500</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>433.500</u>	<u>360.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.132	12.717
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	75.737
Andre tilgodehavender	44.354	51.660
Tilgodehavender i alt	<u>153.486</u>	<u>140.114</u>
Likvide beholdninger	<u>207.298</u>	<u>59.346</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>360.784</u>	<u>199.460</u>
Aktiver i alt	<u>794.284</u>	<u>559.460</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	170.286	28.959
Egenkapital i alt	210.286	68.959
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	125.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	125.000
Kortfristet del af langfristet gæld	50.000	133.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.983	145.484
Gæld til tilknyttede virksomheder	133.016	0
Selskabsskat	28.468	3.652
Anden gæld	160.531	83.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	583.998	365.501
Gældsforpligtelser i alt	583.998	490.501
Passiver i alt	794.284	559.460

1 Tilbagetrædelseserklæring

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>28.959</u>	<u>28.959</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>
	<u>40.000</u>	<u>170.286</u>	<u>210.286</u>

Noter

1. Tilbagetrædelseserklæring

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra Klassisk Kørsel og Bedemandsassistance ApS og Karin Balle til fordel for øvrige kreditorer i selskabet. Det samlede krav udgør 244.604 kr. pr. 31. december 2021.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	527.447	455.364
Pensioner	0	4.375
Andre omkostninger til social sikring	8.165	7.876
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>9.321</u>	<u>11.013</u>
	<u>544.933</u>	<u>478.628</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2021	400.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2021	-40.000	0
Årets afskrivninger	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Afskrivninger 31. december 2021	<u>-80.000</u>	<u>-40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>320.000</u>	<u>360.000</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>100.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Deposita		
Tilgang i årets løb	<u>13.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>13.500</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>13.500</u>	<u>0</u>

6. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Operationelle leasingforpligtelser

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 187 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 59 måneder og en samlet restleasingydelse på 816 t.kr. pr. 31. december 2021.

Sambeskatning

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 16.468 kr.