
Roger Hansens Bedemandsforretninger ApS

Valby Langgade 84, 2500 Valby

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 85 43 82 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/5 2018

David Roger
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 10

Noter til årsregnskabet 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Roger Hansens Bedemandsforretninger ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2018

Direktion

Bjarne Roger Hansen

Bestyrelse

Bjarne Roger Hansen

Ole Olsen

Peter Rud

David Roger Hjelm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Roger Hansens Bedemandsforretninger ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roger Hansens Bedemandsforretninger ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetnin-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

gen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 29. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jens Olsson

statsautoriseret revisor

mne19908

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roger Hansens Bedemandsforretninger ApS
Valby Langgade 84
2500 Valby

Telefon: 36 17 67 02

Telefax: 36 44 20 21

E-mail: info@roholl.dk

Hjemmeside: www.roholl.dk

CVR-nr.: 85 43 82 12

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Bjarne Roger Hansen

Ole Olsen

Peter Rud

David Roger Hjelm

Direktion

Bjarne Roger Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Strandvejen 44

2900 Hellerup

Advokat

Michael Von Kauffmann

Kronprinsessegade 18

1306 København K.

Pengeinstitut

Danske Bank

Frederiksberg Afdeling

Falkoner Allé 55

2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver bedemandsforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 565.678, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 1.232.668.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		1.523.172	1.870.350
Distributionsomkostninger		-468.258	-455.519
Administrationsomkostninger		-1.558.198	-1.557.868
Resultat af ordinær primær drift		-503.284	-143.037
Andre driftsindtægter		0	121.352
Resultat før finansielle poster		-503.284	-21.685
Finansielle indtægter		12.732	15.579
Finansielle omkostninger		-41.621	-36.950
Resultat før skat		-532.173	-43.056
Skat af årets resultat	2	-33.505	2.950
Årets resultat		-565.678	-40.106

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-565.678	-40.106
		-565.678	-40.106

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		747.000	771.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		304.030	430.166
Materielle anlægsaktiver	3	1.051.030	1.201.166
Deposita		44.806	44.806
Finansielle anlægsaktiver		44.806	44.806
Anlægsaktiver		1.095.836	1.245.972
Varebeholdninger		178.948	169.723
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.624.175	1.743.280
Udskudt skatteaktiv	5	110.000	143.505
Selskabsskat		582	0
Periodeafgrænsningsposter		142.122	162.656
Tilgodehavender		1.876.879	2.049.441
Værdipapirer		72.296	64.568
Likvide beholdninger		3.435	8.684
Omsætningsaktiver		2.131.558	2.292.416
Aktiver		3.227.394	3.538.388

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.032.668	1.598.346
Egenkapital	4	1.232.668	1.798.346
Leasingforpligtelser		57.805	125.050
Langfristet gæld	6	57.805	125.050
Kreditinstitutter		754.458	7.274
Leasingforpligtelser	6	67.245	74.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser		441.047	816.194
Anden gæld		674.171	716.715
Kortfristet gæld		1.936.921	1.614.992
Gældsforpligtelser		1.994.726	1.740.042
Passiver		3.227.394	3.538.388
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anparts kapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	1.598.346	1.798.346
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-565.678</u>	<u>-565.678</u>
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>1.032.668</u>	<u>1.232.668</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat		-565.678	-40.106
Reguleringer	7	212.530	46.914
Ændring i driftskapital	8	-287.276	214.759
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-640.424	221.567
Renteindbetalinger og lignende		5.003	7.257
Renteudbetalinger og lignende		-34.200	-13.492
Pengestrømme fra ordinær drift		-669.621	215.332
Modtaget/betalt selskabsskat		-583	360
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-670.204	215.692
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-318.780
Salg af materielle anlægsaktiver		0	142.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-176.280
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-245.466
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-74.809	199.859
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		739.764	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		664.955	-45.607
Ændring i likvider		-5.249	-6.195
Likvider 1. januar		73.252	71.125
Kursregulering omsætningsværdipapirer		7.728	8.322
Likvider 31. december		75.731	73.252
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.435	8.684
Værdipapirer		72.296	64.568
Likvider 31. december		75.731	73.252

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	3.683.616	3.682.965
Pensioner	425.517	433.746
Andre omkostninger til social sikring	49.302	52.218
	4.158.435	4.168.929
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	4.158.435	4.168.929
	4.158.435	4.168.929
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
	2017 DKK	2016 DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets regulering til udskudt skat	33.505	-2.590
Regulering af skat tidligere år	0	-360
	33.505	-2.950
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	-117.078	-9.472
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	2.054	6.882
Ikke aktiveret udskudt skat	148.529	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-360
	33.505	-2.950

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	1.200.000	2.399.610	3.599.610
Kostpris 31. december	1.200.000	2.399.610	3.599.610
Opskrivninger 1. januar	0	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	429.000	1.969.444	2.398.444
Årets afskrivninger	24.000	126.136	150.136
Ned- og afskrivninger 31. december	453.000	2.095.580	2.548.580
Regnskabsmæssig værdi 31. december	747.000	304.030	1.051.030
Afskrives over	50 år	3-5 år	
Seneste ejendomsvurdering/andelsværdi	5.363.356	0	

	2017 DKK	2016 DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	125.348	122.693
Administrationsomkostninger	24.788	27.152
	150.136	149.845

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 20 anparter à nominelt DKK 10.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
5 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	99.823	104.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-15.840	-12.540
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-193.983	-235.909
Overført til udskudt skatteaktiv	110.000	143.505
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	110.000	143.505
Regnskabsmæssig værdi	110.000	143.505

Det indregnede skatteaktiv består bl.a. af skattemæssige underskud til fremførelse, som forventes udnyttet inden for de kommende 3-4 år. Ved vurdering af udnyttelsen af skatteaktivet er særlig lagt vægt på, at virksomheden har gennemført effektiviseringer, der forventes af øge selskabets bruttoavanceprocent i de kommende år.

6 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	57.805	125.050
Langfristet del	57.805	125.050
Inden for 1 år	67.245	74.809
	125.050	199.859

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-12.732	-15.579
Finansielle omkostninger	41.621	36.950
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	150.136	28.493
Skat af årets resultat	33.505	-2.950
	212.530	46.914
8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-9.225	-59.112
Ændring i tilgodehavender	139.640	330.991
Ændring i leverandører m.v.	-417.691	-57.120
	-287.276	214.759

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Ejerpantebrev på DKK 540.000 er stillet til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank.

Ejerpantebrev på DKK 122.234 er stillet til sikkerhed for Forso Danmark.

Til sikkerhed for vedtægter i E/F Ishøj Centrum Blok I og II er tinglyst DKK 10.000.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roger Hansens Bedemandsforretninger ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede sam-

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

lede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultat (Nettoomsætning fratrukket produktionsomkostninger) indregnes i resultatopgørelsen, når bisættelsen har fundet sted.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger samt tab på debitorer, herunder af- og nedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger mv., herunder af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under Værdipapirer (omsætningsaktiver), omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.