

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Lyngby Ligkistemagasin ApS

Gasværksvej 12
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 19 47 51 82

Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. juli 2021

Kenneth Sørup
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2020	11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lyngby Ligkistemagasin ApS	
	Gasværksvej 12	
	2800 Kgs. Lyngby	
	CVR-nr.:	19 47 51 82
	Stiftelsesdato:	24. juni 1996
Bestyrelse	Hjemsted:	Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsperiode:	1. januar 2020 - 31. december 2020
	Kenneth Sørup Hanne Sørup	
Direktion	Kenneth Sørup	
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma	
	Stationspladsen 1 og 3	
	3000 Helsingør	
	CVR-nr.:	30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Lyngby Ligkistemagasin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 20. juli 2021

Direktion

Kenneth Sørup

Bestyrelse

Kenneth Sørup

Hanne Sørup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Lyngby Ligkistemagasin ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lyngby Ligkistemagasin ApS 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 revisors 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.

Helsingør, den 20. juli 2021

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64

Morten Bjerregaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne34299

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive bedemandsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 520.653 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Årets resultat er væsentligt positivt påvirket af værdireguleringer af selskabets værdipapirer. Egenkapitalen udgør 5.595.278 kr. pr. 31. december 2020.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som har væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lyngby Ligkistemagasin ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af begravelser, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på incoterms(R) 2010. Omsætning fra salg af varer, hvor levering på købers anmodning er udskudt, indregnes i nettoomsætningen, når ejendomsretten til varerne overgår til køber.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrullet vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 år

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet som omsætningsaktiver

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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, 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		2.715.838	2.945.101
Personaleomkostninger	1	-1.923.627	-1.723.472
Af- og nedskrivninger		-41.471	-129.836
Resultat af ordinær drift		750.740	1.091.793
Finansielle indtægter		5.929	210.550
Finansielle omkostninger		-50.219	-53.517
Ordinært resultat før skat		706.450	1.248.826
Skat af årets resultat	2	-185.797	-307.012
ÅRETS RESULTAT		520.653	941.814
Resultatdisponering:			
Udbytte		113.000	110.600
Overført resultat		407.653	831.214
		520.653	941.814

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		2.344.697	2.378.710
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		7.449	14.906
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.352.146	2.393.616
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.701.486	3.729.496
Deposita		132.069	132.069
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.833.555	3.861.565
ANLÆGSAKTIVER I ALT		6.185.701	6.255.181
Fremstillede varer og handelsvarer		127.053	137.047
Varebeholdninger i alt		127.053	137.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		447.202	422.949
Andre tilgodehavender		0	51.391
Periodeafgrænsningsposter		16.110	16.111
Tilgodehavender i alt		463.312	490.451
Likvide beholdninger		706.893	54.124
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.297.258	681.622
AKTIVER I ALT		7.482.959	6.936.803

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.282.278	4.874.625
Udbytte		113.000	110.600
EGENKAPITAL I ALT		5.595.278	5.185.225
Udskudt skat		173.380	158.699
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		173.380	158.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.618	154.582
Skyldig selskabsskat		23.176	72.272
Anden gæld		463.904	424.440
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.061.603	941.585
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.714.301	1.592.879
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.714.301	1.592.879
PASSIVER I ALT		7.482.959	6.936.803
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2020

	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital:		
Primo	200.000	200.000
Ultimo i alt	200.000	200.000
Overført resultat:		
Primo	4.874.625	4.043.411
Tilgang	407.653	831.214
Ultimo i alt	5.282.278	4.874.625
Udbytte:		
Primo	110.600	108.000
Tilgang	113.000	110.600
Afgang	-110.600	-108.000
Ultimo	113.000	110.600
Egenkapital i alt	5.595.278	5.185.225

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.555.462	1.543.184
Pensioner	322.418	123.790
Omkostninger til social sikring	39.268	41.068
Andre personaleomkostninger	6.479	15.430
Personaleomkostninger	1.923.627	1.723.472
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	171.116	225.720
Ændring i udskudt skat	14.681	81.098
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	194
Skat af årets resultat	185.797	307.012
3. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	2.667.829	3.258.116
Afgang	0	-590.288
Kostpris, ultimo	2.667.829	2.667.828
Af- og nedskrivninger, primo	-255.104	-255.104
Afskrivninger	-68.028	-34.014
Af- og nedskrivninger, ultimo	-323.132	-289.118
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.344.697	2.378.710
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	861.234	861.234
Kostpris, ultimo	861.234	861.234
Af- og nedskrivninger, primo	-772.869	-772.869
Afskrivninger	-88.365	-88.365
Af- og nedskrivninger, ultimo	-861.234	-861.234
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0
Indretning af lejede lokaler:		
Kostpris, primo	83.484	83.484
Kostpris, ultimo	83.484	83.484
Af- og nedskrivninger, primo	-68.578	-61.121
Afskrivninger	-7.457	-7.457
Af- og nedskrivninger, ultimo	-76.035	-68.578
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	7.449	14.906

ÅRSREGNSKAB

NOTER

4. Eventualforpligtelser

Ingen.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hanne Sørup

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Lyngby Ligkistemagasin ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-479788191623

IP: 80.197.xxx.xxx

2021-07-20 16:16:22Z

NEM ID 

Kenneth Sørup

Direktør og dirigent

På vegne af: Lyngby Ligkistemagasin ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-300377546324

IP: 109.59.xxx.xxx

2021-07-20 18:05:47Z

NEM ID 

Morten Bjerregaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revisions A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:37445821

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-07-20 18:48:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KH853-E5OWF-HY6VT-DX6Z7-5E1FS-N58P3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>