

# **Korsør Ligkistemagasinet ApS**

**Jens Baggensgade 37  
4220 Korsør**

**CVR-nr. 14 33 92 05**

**Årsrapport for 2021/22**

**(32. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 5. oktober 2022

---

Heidi Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 5           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 9           |
| Balance pr. 30. juni 2022                      | 10          |
| Egenkapitalopgørelse                           | 12          |
| Noter  | 13          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Korsør Ligkistemagasin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 5. oktober 2022

### **Direktion**

Heidi Kahn Nielsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til ledelsen i Korsør Ligkistemagasinet ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Korsør Ligkistemagasinet ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Korsør, den 5. oktober 2022

MBL Revision I/S

CVR-nr. 40 37 52 60

Laila Rasmussen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne7602

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Korsør Ligkistemagasinet ApS  
Jens Baggensgade 37  
4220 Korsør

Telefon: 58370372

CVR-nr.: 14 33 92 05

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Slagelse

### Direktion

Heidi Kahn Nielsen, direktør

### Revisor

MBL Revision I/S  
Norvangen 3 D  
4220 Korsør

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland  
Bredegade 30  
4200 Slagelse

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive begravelsesforretning og dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 10.301, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 808.540.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Korsør Ligkistemagasinet ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i DKK.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og igangværende arbejde samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Ejendom samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

|   |       |
|---|-------|
| Ejendom og ombygning                    | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år  |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgs-værdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværen-de arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en for-pligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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**

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

|   | <u>Note</u> | <u>2021/2022</u><br>kr. | <u>2020/2021</u><br>kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>996.059</b>          | <b>976.605</b>          |
| Personaleomkostninger   | 1           | -919.597                | -837.003                |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | -12.308                 | 179.456                 |
| Finansielle indtægter   | 2           | 239                     | 0                       |
| Finansielle omkostninger  | 3           | -5.829                  | -5.694                  |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>58.564</b>           | <b>313.364</b>          |
| Skat af årets resultat  | 4           | -48.263                 | -37.757                 |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b>10.301</b>           | <b>275.607</b>          |

### Resultatdisponering

#### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |               |                |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| Foreslået udbytte |  | 0             | 100.000        |
| Overført resultat |  | 10.301        | 175.607        |
|                   |  | <b>10.301</b> | <b>275.607</b> |

## Balance pr. 30. juni 2022

|   | <u>Note</u> | <u>2021/22</u><br>kr.          | <u>2020/21</u><br>kr.          |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                                |                                |
| Grunde og bygninger                         |             | 131.776                        | 136.684                        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | <u>27.750</u>                  | <u>35.150</u>                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 5           | <u><b>159.526</b></u>          | <u><b>171.834</b></u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u><b>159.526</b></u>          | <u><b>171.834</b></u>          |
| Varelager                                   |             | <u>87.057</u>                  | <u>83.716</u>                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u><b>87.057</b></u>           | <u><b>83.716</b></u>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 256.697                        | 23.910                         |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |             | 206.810                        | 355.732                        |
| Andre tilgodehavender                       |             | 53.511                         | 63.152                         |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>274.385</u>                 | <u>333.458</u>                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>791.403</b></u>          | <u><b>776.252</b></u>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>212.874</b></u>          | <u><b>417.758</b></u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>1.091.334</b></u>        | <u><b>1.277.726</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u><b>1.250.860</b></u></u> | <u><u><b>1.449.560</b></u></u> |

## Balance pr. 30. juni 2022

|  | <u>Note</u> | <u>2021/22</u>                 | <u>2020/21</u>                 |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
|  |             | kr.                            | kr.                            |
| <b>Passiver</b>                          |             |                                |                                |
| Virksomhedskapital                       |             | 200.000                        | 200.000                        |
| Overført resultat                        |             | 608.540                        | 598.238                        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | 0                              | 100.000                        |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>808.540</u></b>          | <b><u>898.238</u></b>          |
| Hensættelse til udskudt skat             |             | 0                              | 3.525                          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |             | <b><u>0</u></b>                | <b><u>3.525</u></b>            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 86.716                         | 121.798                        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 100.525                        | 131.910                        |
| Selskabsskat                             |             | 77.597                         | 37.760                         |
| Anden gæld                               |             | 177.482                        | 256.329                        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>442.320</u></b>          | <b><u>547.797</u></b>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>442.320</u></b>          | <b><u>547.797</u></b>          |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u><u>1.250.860</u></u></b> | <b><u><u>1.449.560</u></u></b> |

## Egenkapitalopgørelse

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt          |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2021         | 200.000                 | 598.239              | 100.000                                       | 898.239        |
| Betalt ordinært udbytte          | 0                       | 0                    | -100.000                                      | -100.000       |
| Årets resultat                   | 0                       | 10.301               | 0   | 10.301         |
| <b>Egenkapital 30. juni 2022</b> | <b>200.000</b>          | <b>608.540</b>       | <b>0</b>                                      | <b>808.540</b> |

## Noter

|   | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | kr.              | kr.              |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                     |                  |                  |
| Lønninger   | 792.397          | 708.837          |
| Pensioner   | 117.574          | 117.371          |
| Andre omkostninger til social sikring             | 9.626            | 10.795           |
|   | <u>919.597</u>   | <u>837.003</u>   |
| <br>  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | <u>2</u>         | <u>2</u>         |
| <br>  |                  |                  |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                    |                  |                  |
| Andre finansielle indtægter                       | <u>239</u>       | <u>0</u>         |
|   | <u>239</u>       | <u>0</u>         |
| <br>  |                  |                  |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>                 |                  |                  |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.825            | 2.519            |
| Andre finansielle omkostninger                    | 4.004            | 3.175            |
|   | <u>5.829</u>     | <u>5.694</u>     |
| <br>  |                  |                  |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                   |                  |                  |
| Årets aktuelle skat                               | 51.788           | 34.232           |
| Årets udskudte skat, primo                        | -3.525           | 3.525            |
|   | <u>48.263</u>    | <u>37.757</u>    |

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

|  | Grunde og<br>bygninger | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|--|------------------------|---|
| Kostpris 1. juli 2021                      | 305.026                | 37.000  |
| Kostpris 30. juni 2022                     | 305.026                | 37.000  |
| Opskrivninger 1. juli 2021                 | 0                      | 0   |
| Opskrivninger 30. juni 2022                | 0                      | 0   |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021         | 168.342                | 1.850   |
| Årets afskrivninger                        | 4.908                  | 7.400   |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022        | 173.250                | 9.250   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b> | <b>131.776</b>         | <b>27.750</b>                                 |

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Heidi Nielsen Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har en leasingforpligtigelse på kr. 745.241.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut og ejerforening er der udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 338.000 i selskabets grunde og bygninger.