

N.P. Rostrup & Strandvejens Bedemand ApS

Strandvejen 72 st 4
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/06/2021

Steen Paludan
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden N.P. Rostrup & Strandvejens Bedemand ApS
Strandvejen 72 st 4
2900 Hellerup

CVR-nr: 32561926
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
Thorsvej 6
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark

CVR-nr: 34274657
P-enhed: 1017910147

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for N.P. Rostrup & Strandvejens Bedemand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18/06/2021

Direktion

Thomas Paludan

Steen Paludan

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i N.P. Rostrup & Strandvejens Bedemand ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.P. Rostrup & Strandvejens Bedemand ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det 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 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der er konstateret fejl i sammenligningstallene i balancen. Fejlen har ingen konsekvens for resultatet og egenkapitalen og balancesummen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019. Det er ledelsens vurdering, at fejlen påvirker det retvisende billede. På denne baggrund er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens bestemmelser. Fejlen der er rettet er en reklassifikation kr. 1.496.776 til ”Gæld til selskabsdeltagere og ledelse” fra ”Gældsforpligtelse til associerede virksomheder”.

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Kgs. Lyngby, 18/06/2021

Karsten Jens Andersen , mne18239
Registreret revisor
Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
CVR: 34274657

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af bedemandsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. - 286.189, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 837.782 og en egenkapital på kr. -2.008.974.

Selskabets selskabsdeltagere og ledelse har givet tilsagn, om at tilføre den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Samtidig er der afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for selskabets kreditorer med selskabsdeltagere og ledelse til enhver tid værende tilgodehavende i selskabet. Pr. 31. december 2020 udgør kapitalejernes tilgodehavende kr. 2.238.789.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Grundet den nuværende situation omkring Coronavirus er selskabets omsætning faldet. Ledelsen vurderer, at forholdet vil få indflydelse på selskabet indtjening og likviditet i de kommende måneder, men ikke i kritisk omfang.

Tilpasning af sammenligningstal

Der er konstateret fejl i sammenligningstallene i balancen. Fejlen har ingen konsekvens for resultatet og egenkapitalen og balancesummen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019. Det er ledelsens vurdering, at fejlen påvirker det retvisende billede. På denne baggrund er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Fejlen der er rettet er en reklassifikation kr. 1.496.776 til "Gæld til selskabsdeltagere og ledelse" fra "Gældsforpligtelse til associerede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Strandvejens Bedemand ApS for 2020 er aflagt i overensstemmel med årsregnskabsloven bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Selskabets ledelse har fravalgt pengestrømsopgørelse.

Tilpasning af sammenligningstal

Der er konstateret fejl i sammenligningstallene i balancen. Fejlen har ingen konsekvens for resultatet og egenkapitalen og balancesummen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019. Det er ledelsens vurdering, at fejlen påvirker det retvisende billede. På denne baggrund er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Fejlen der er rettet er en reklassifikation kr. 1.496.776 til "Gæld til selskabsdeltagere og ledelse" fra "Gældsforpligtelse til associerede virksomheder".

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er sammendrag af posterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvare og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af-og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives liniært over 7 år.

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 liniært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år skrapværdi 0 kr.
Indretning lejede lokaler	5 år skrapværdi 0 kr.

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver udgør deposita og måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Skyldigt skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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.

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 aktivitet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominelværdi. Gæld til associerede virksomheder og selskabsdeltager og ledelse er forrentet med 3%.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalinger, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældensopståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		873.521	875.922
Personaleomkostninger		-1.013.180	-1.114.861
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.313	-82.413
Resultat af ordinær primær drift		-201.972	-321.352
Øvrige finansielle omkostninger		-84.217	-78.798
Ordinært resultat før skat		-286.189	-400.150
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-286.189	-400.150
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-286.189	-400.150
I alt		-286.189	-400.150

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		197.917	260.230
Immaterielle anlægsaktiver i alt		197.917	260.230
Deposita		231.053	227.278
Finansielle anlægsaktiver i alt		231.053	227.278
Anlægsaktiver i alt		428.970	487.508
Fremstillede varer og handelsvarer		43.472	57.146
Varebeholdninger i alt		43.472	57.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227.408	348.644
Andre tilgodehavender		3.319	1.506
Tilgodehavender i alt		230.727	350.150
Likvide beholdninger		134.613	198.930
Omsætningsaktiver i alt		408.812	606.226
AKTIVER I ALT		837.782	1.093.734

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.133.974	-1.847.785
Egenkapital i alt		-2.008.974	-1.722.785
Andre hensatte forpligtelser		0	26.438
Hensatte forpligtelser i alt		0	26.438
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.000	28.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.022	228.664
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		430.945	294.016
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.238.789	2.238.780
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1	2.846.756	2.790.081
Gældsforpligtelser i alt		2.846.756	2.790.081
PASSIVER I ALT		837.782	1.093.734

Noter

1. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Selskabets selskabsdeltagere og ledelse har givet tilsagn, om at tilføre den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Samtidig er der afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for selskabets kreditorer med selskabsdeltagere og ledelse til enhver tid værende tilgodehavende i selskabet. Pr. 31. december 2020 udgør kapitalejernes tilgodehavende kr. 2.238.789.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejemål på Strandvejen kan opsiges med 6 måneders varsel.

Lejemål Nylandsvej kan opsiges med 6 måneders varsel

Lejemål Herlevhuse kan opsiges med 6. måneders varsel for erhvervslejemål og 3. måneders varsel for beboelse/erhvervslejemål.

Den samlede opsigelsesforpligtelse udgør tkr. 223.

Udover de i årsrapporten nævnte forpligtelser har selskabet ingen garantistillelser og eventualposter mv.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	3