



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 862 280 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRAVFERDSGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Kanalveien 105B
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Paul Andreas Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekter | | 23 312 313 | |
| Annen driftsinntekter | | 8 295 | 15 000 |
| Sum inntekter | | 23 320 608 | 15 000 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 845 341 | 10 667 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 079 013 | |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 369 500 | 67 400 |
| Annen driftskostnad | 1 | 4 359 462 | -33 067 |
| Sum kostnader | | 20 653 316 | 45 000 |
| Driftsresultat | | 2 667 292 | -30 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | | 1 000 000 |
| Annen renteinntekt | | 795 | 1 044 |
| Annen finansinntekt | | 5 586 | |
| Sum finansinntekter | | 6 381 | 1 001 044 |
| Annen rentekostnad | | 31 624 | |
| Annen finanskostnad | | 1 364 | 1 131 |
| Sum finanskostnader | | 32 988 | 1 131 |
| Netto finans | | -26 607 | 999 913 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 640 685 | 969 913 |
| Skattekostnad | 3 | 582 302 | -5 742 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 058 383 | 975 655 |
| Årsresultat | | 2 058 383 | 975 655 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 058 383 | 975 655 |
| Totalresultat | | 2 058 383 | 975 655 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | | 500 000 |
| Ordinært utbytte | | 1 000 000 | 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 058 383 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -24 345 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 058 383 | 975 655 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | 17 106 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 17 106 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 2 | 1 487 800 | 65 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 487 800 | 65 400 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 150 000 | 844 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 150 000 | 844 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 637 800 | 926 506 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 5 295 430 | |
| Andre kortsiktige fordringer | 5, 9 | 181 489 | 2 994 891 |
| Sum fordringer | | 5 476 920 | 2 994 891 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 2 992 621 | 1 134 087 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 992 621 | 1 134 087 |
| Sum omløpsmidler | | 8 469 540 | 4 128 978 |
| SUM EIENDELER | | 10 107 340 | 5 055 484 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 250 000 | 250 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 250 000 | 250 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 4 101 362 | 496 910 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 101 362 | 496 910 |
| Sum egenkapital | 8 | 4 351 362 | 746 910 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 64 258 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 64 258 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 356 408 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 356 408 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 420 666 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 942 403 | 13 509 |
| Betalbar skatt | 3 | 613 354 | |
| Skyldige trekk og offentlige avgifter | | 1 012 854 | 800 314 |
| Utbytte | | 1 000 000 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 766 701 | 2 994 751 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 335 312 | 4 308 574 |
| Sum gjeld | | 5 755 978 | 4 308 574 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 107 340 | 5 055 484 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 443660

Enheten

Organisasjonsnummer: 862 280 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRAVFERDSGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Hagerups vei 32X
5093 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Paul Andreas Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 862 280 822
GRAVFERDSGRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekter | | 23 312 313 | |
| Annen driftsinntekter | | 8 295 | 15 000 |
| Sum inntekter | | 23 320 608 | 15 000 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 845 341 | 10 667 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 079 013 | |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 369 500 | 67 400 |
| Annen driftskostnad | 1 | 4 359 462 | -33 067 |
| Sum kostnader | | 20 653 316 | 45 000 |
| Driftsresultat | | 2 667 292 | -30 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | | 1 000 000 |
| Annen renteinntekt | | 795 | 1 044 |
| Annen finansinntekt | | 5 586 | |
| Sum finansinntekter | | 6 381 | 1 001 044 |
| Annen rentekostnad | | 31 624 | |
| Annen finanskostnad | | 1 364 | 1 131 |
| Sum finanskostnader | | 32 988 | 1 131 |
| Netto finans | | -26 607 | 999 913 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 3 | 582 302 | -5 742 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 058 383 | 975 655 |
| Årsresultat | | 2 058 383 | 975 655 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 058 383 | 975 655 |
| Totalresultat | | 2 058 383 | 975 655 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | | 500 000 |
| Ordinært utbytte | | 1 000 000 | 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 058 383 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -24 345 |



Sum overføringer og
disponeringer

2 058 383

975 655



Organisasjonsnr: 862 280 822
GRAVFERDSGRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 17 106
Sum immaterielle eiendeler 17 106

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.
l. 2

1 487 800 65 400
Sum varige driftsmidler 1 487 800 65 400

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 150 000 844 000
Sum finansielle
anleggsmidler 150 000 844 000

Sum anleggsmidler 1 637 800 926 506

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 5 295 430
Andre kortsiktige
fordringer 5, 9 181 489 2 994 891
Sum fordringer 5 476 920 2 994 891

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 6 2 992 621 1 134 087
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 992 621 1 134 087

Sum omløpsmidler 8 469 540 4 128 978

SUM EIENDELER 10 107 340 5 055 484

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7 250 000 250 000
Sum innskutt egenkapital 250 000 250 000

Opptjent egenkapital



| | | | |
|--|----------|-------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 4 101 362 | 496 910 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 101 362 | 496 910 |
| Sum egenkapital | 8 | 4 351 362 | 746 910 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 64 258 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 64 258 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 356 408 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 356 408 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 420 666 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 942 403 | 13 509 |
| Betalbar skatt | 3 | 613 354 | |
| Skyldige trekk og offentlige avgifter | | 1 012 854 | 800 314 |
| Utbytte | | 1 000 000 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 766 701 | 2 994 751 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 335 312 | 4 308 574 |
| Sum gjeld | | 5 755 978 | 4 308 574 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 107 340 | 5 055 484 |



Organisasjonsnr: 862 280 822
GRAVFERDSGRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 250.00 | 1000.00 | 250000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Dahls Bgravelsesbyrå AS | 250.00 | 100.00% | ordinær |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|--|
| | 250.00 | 100.00% | |

Note

1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 1451006.00 | | 101697.00 |

Note

1

Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Styret | 15852.00 | | |

| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 15852.00 | | |

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
13.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Arna Gravferdsbyrå AS | 100.00% | 100.00% | 20000.00 | |
| Gravferdshjelpen | 100.00% | 100.00% | 20000.00 | |
| Samdals | 100.00% | 100.00% | 20000.00 | |
| Begravelsesbyrå AS | | | | |
| Vatne | 100.00% | 100.00% | 20000.00 | |
| Begravelsesbyrå AS | | | | |
| Bergen | 100.00% | 100.00% | 20000.00 | |
| Begravelsesbyrå AS | | | | |



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Gravferdsgruppen AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gravferdsgruppen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 058 383,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 10. juni 2021

BJØRGVIN REVISJON AS


Tom Dahlstrøm
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020 Gravferdsgruppen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 862 280 822



Gravferdsgruppen AS

Resultatregnskap

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | NOTER | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------|----------------|
| Salgsinntekter | | 23 312 313 | 0 |
| Annen driftsinntekter | | 8 295 | 15 000 |
| Sum driftsinntekter | | 23 320 608 | 15 000 |
| Varekostnad | | 6 845 341 | 10 667 |
| Lønnskostnad | 1 | 9 079 013 | 0 |
| Avskrivning på driftsmidler | 2 | 369 500 | 67 400 |
| Annen driftskostnad | 1 | 4 359 462 | -33 067 |
| Sum driftskostnader | | 20 653 316 | 45 000 |
| Driftsresultat | | 2 667 292 | -30 000 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 0 | 1 000 000 |
| Annen renteinntekt | | 795 | 1 044 |
| Annen finansinntekt | | 5 586 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 31 624 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 1 364 | 1 131 |
| Resultat av finansposter | | -26 607 | 999 913 |
| Resultat før skattekostnad | | 2 640 685 | 969 913 |
| Skattekostnad | 3 | 582 302 | -5 742 |
| Årsresultat | | 2 058 383 | 975 655 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 500 000 |
| Avsatt til utbytte | | 1 000 000 | 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 058 383 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 24 345 |
| Sum overføringer | | 2 058 383 | 975 655 |

Organisasjonsnummer 862 280 822



Gravferdsgruppen AS

Balanse pr. 31. desember

| EIENDELER | NOTER | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 0 | 17 106 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 17 106 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 2 | 1 487 800 | 65 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 487 800 | 65 400 |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 150 000 | 844 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 150 000 | 844 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 637 800 | 926 506 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 5 295 430 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5, 9 | 181 489 | 2 994 891 |
| Sum fordringer | | 5 476 920 | 2 994 891 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 2 992 621 | 1 134 087 |
| Sum omløpsmidler | | 8 469 540 | 4 128 978 |
| SUM EIENDELER | | 10 107 340 | 5 055 484 |

Organisasjonsnummer 862 280 822



Gravferdsgruppen AS

Balanse pr. 31. desember

| EGENKAPITAL OG GJELD | NOTER | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 250 000 | 250 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 250 000 | 250 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 4 101 362 | 496 910 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 101 362 | 496 910 |
| Sum egenkapital | 8 | 4 351 362 | 746 910 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 64 258 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 64 258 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 356 408 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 356 408 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 942 403 | 13 509 |
| Betalbar skatt | 3 | 613 354 | 0 |
| Skyldige trekk og offentlige avgifter | | 1 012 854 | 800 314 |
| Utbytte | | 1 000 000 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 766 701 | 2 994 751 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 335 312 | 4 308 574 |
| Sum gjeld | | 5 755 978 | 4 308 574 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 107 340 | 5 055 484 |

Bergen, _____ 2021

Paul Andreas Dahl
styrets leder / daglig leder

Kjell Rein Dahl
styremedlem

Organisasjonsnummer 862 280 822



Gravferdsgruppen AS Noter til årsregnskap 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet har i 2020 innfusjonert de heleide datterselskapene, Samdals Begravelsesbyrå AS, Vatne Begravelsesbyrå AS, Ama Gravferdsbyrå AS og Gravferdshjelpen AS.

I tillegg er Bergen Begravelsesbyrå AS implementert via fusjon med sitt morselskap Samdals Begravelsesbyrå AS.

Fusjonene er skjedd til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet, med virkning fra 01.02.2020, og som rene mor-datter-fusjoner uten vederlag.

Sammenligningstallene i regnskapet er ikke omarbeidet.

Selskapet har videre etablert nye datterselskaper med samme navn som de innfusjonerte selskapene, jfr note 4.

Generelle regler for registrering av inntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, som innebærer at de medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres til særskilte inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet og presenteres som driftsinntekt. Overstiger utbytte/konsernbidrag andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingen er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Organisasjonsnummer 862 280 822



Gravferdsgruppen AS

Noter til årsregnskap 2020

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| <u>Lønnskostnader</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Lønninger | 7 958 224 | 7 909 557 |
| Arbeidsgiveravgift | 952 856 | 1 143 776 |
| Pensjonskostnader | 104 880 | 123 496 |
| Fordeling av lønnskostnader | 0 | -9 176 829 |
| Annen personalkostnad | 63 054 | 0 |
| Netto | 9 079 013 | 0 |

Selskapet har i 2020 sysselsatt 13 årsverk til egen virksomhet.

Kr 1 000 000 av lønnskostnadene gjelder innleie av arbeidskraft fra morselskapet Dahls Begravelsesbyrå AS.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, og har sørget for ordning innenfor lovens krav.

| <u>Ytelser til ledende personer</u> | <u>Daglig leder</u> | <u>Styret</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|
| Lønn | 1 451 006 | 15 852 |
| Annen godtgjørelse | 101 697 | 0 |
| Sum | 1 552 703 | 15 852 |

Daglig leder lønnes i morselskapet Dahls Begravelsesbyrå AS, hvorav halvparten av lønnen er fakturert Gravferdsgruppen AS.

Revisor

Revisor er godtgjort med kr 115 400 for revisjonstjenester.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 127 800.

Note 2 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Transportmidler | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 713 124 | 2 594 701 | 3 307 824 |
| = Anskaffelseskost 31.12.20 | 713 124 | 2 594 701 | 3 307 824 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 606 924 | 1 213 101 | 1 820 024 |
| = Bokført verdi 31.12.20 | 106 200 | 1 381 600 | 1 487 800 |
| Årets ordinære avskrivninger | 31 100 | 338 400 | 369 500 |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | 5-10 år | |

Organisasjonsnummer 862 280 822



Gravferdsgruppen AS

Noter til årsregnskap 2020

Note 3 Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|-----------|----------|
| Årets skattekostnad | | |
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 613 354 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -31 052 | -5 742 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 582 302 | -5 742 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 2 640 685 | 969 913 |
| Permanente forskjeller | 11 977 | -996 014 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 189 934 | 16 295 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -54 623 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 2 787 973 | -9 806 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 613 354 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 613 354 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2020 | 2019 | Endring |
|-----------------------------------|----------|----------|---------|
| Varige driftsmidler | 512 080 | 592 014 | 79 934 |
| Fordringer | -220 000 | -110 000 | 110 000 |
| Sum | 292 080 | 482 014 | 189 934 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -54 623 | -54 623 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 292 080 | 427 391 | 135 311 |
| Utsatt skatt (22 %) | 64 258 | 94 026 | 29 768 |

Note 4 Aksjer i datterselskap

| | <u>Kommune</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Balanseført verdi</u> | <u>Resultat 2020</u> | <u>Egenkapital 31.12.2020</u> |
|----------------------------|----------------|------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------|
| Arna Gravferdsbyrå AS | Bergen | 100% | 30 000 | 0 | 20 000 |
| Gravferdshjelpen AS | Bergen | 100% | 30 000 | 0 | 20 000 |
| Samdals Begravelsesbyrå AS | Bergen | 100% | 30 000 | 0 | 20 000 |
| Vatne Begravelsesbyrå AS | Lindås | 100% | 30 000 | 0 | 20 000 |
| Bergen Begravelsesbyrå AS | Bergen | 100% | 30 000 | 0 | 20 000 |

Note 5 Kundefordringer / andre fordringer

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------|-------------|
| Kundefordringer til pålydende | 5 515 430 | 0 |
| Avsetning til tap | 220 000 | 0 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12 | 5 295 430 | 0 |

Andre fordringer er oppført til pålydende.

Organisasjonsnummer 862 280 822



Gravferdsgruppen AS

Noter til årsregnskap 2020

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 288 212.
Dette dekker trekkansvaret.

Note 7 Aksjer og eierforhold

Aksjekapitalen er fordelt på 250 aksjer pålydende kr 1 000.
Samtlige aksjer eies av Dahls Begravelsesbyrå AS.
Dette selskap eies av styrets leder Paul. A. Dahl.

Note 8 Egenkapitalendringer

| | <u>Aksjekapital</u> | <u>Annen egenkapital</u> | <u>Sum egenkapital</u> |
|------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 01.01.2020 | 250 000 | 496 910 | 746 910 |
| Regnskapsmessig tillagt ved fusjon | | 2 546 069 | 2 546 069 |
| Avsatt utbytte | | -1 000 000 | -1 000 000 |
| Årets resultat | | 2 058 383 | 2 058 383 |
| Pr. 31.12.2020 | 250 000 | 4 101 362 | 4 351 362 |

Note 9 Mellomværender og transaksjoner med selskap i samme konsern

| <u>Fordringer</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------|-------------|
| Andre kortsiktige fordringer | 0 | 2 839 796 |
| <u>Gjeld</u> | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 000 000 | 2 099 518 |
| <u>Transaksjoner</u> | | |
| Mottatt utbytte fra datterselskap | 0 | 1 000 000 |
| Refusjon driftskostnader fra datterselskap | 0 | 1 122 416 |
| Refusjon personalkostnader fra datterselskap | 0 | 9 207 796 |
| Belastet for innleie av mannskap fra morselskap | 1 000 000 | 0 |

Organisasjonsnummer 862 280 822



Gravferdsgruppen AS

Noter til årsregnskap 2020

Note 10 Pantstillelser og garantier

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</u> | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | -356 408 | 0 |
| Sum | -356 408 | 0 |
| <u>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</u> | | |
| Transportmidler | 372 800 | 0 |
| Fordringer | 5 476 920 | 0 |
| Sum | 5 849 720 | 0 |

Gjelden forfaller til betaling innen 5 år etter regnskapsårets utgang.

Morselskapet Dahls Begravelsesbyrå AS har stilt aksjene i Gravferdsgruppen AS som sikkerhet for langsiktig gjeld til kredittinstitusjon.

Organisasjonsnummer 862 280 822