

Horsens Begravelsesforretning ApS
Sundvej 41
8700 Horsens

CVR-nr: 10 08 63 29

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/4 2019


Anne Birgitte Damborg Pallisby Sorell
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Horsens Begravelsesforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26/4 2019

Direktion



Anne Birgitte Damborg Pallisby
Sorell

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Horsens Begravelsesforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horsens Begravelsesforretning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

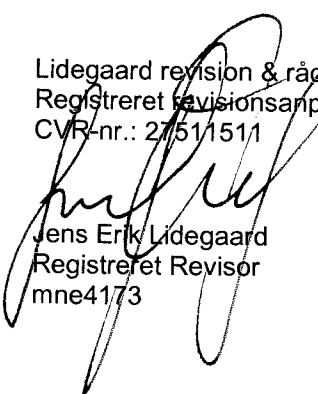
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Horsens, den 26/4 2019

Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27511511


Jens Erik Lidegaard
Registreret Revisor
mne4173

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Horsens Begravelsesforretning ApS
Sundvej 41
8700 Horsens

E-mail: pallisby@gmail.com
CVR-nr.: 10 08 63 29
Stiftet: 26. juni 2002
Kommune: Horsens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Anne Birgitte Damborg Pallisby Sorell

Revisor Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
Lichtenbergsgade 3. b
8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive bedemandssforretning og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 778.730, og selskabets balance pr. 31.12.2018 udviser en egenkapital på kr. 3.816.699.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er ledelsens forventning, at det kommende år vil udvise et positivt resultat..

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Horsens Begravelsesforretning ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder forbruget af råvarer og hjælpematerialer anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til salg, transport, administration, lokaler, tab på debitorer, leasing mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet A.B.P. holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler	8 år	0kr.
Biler	5 år	125.000kr.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	2.121.641	1.488.510
1 Personalemkostninger.....	-1.140.116	-1.060.663
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-25.483	-10.000
DRIFTSRESULTAT	956.042	417.847
Andre finansielle indtægter.....	103.650	92.972
Andre finansielle omkostninger.....	-62.741	-44.424
RESULTAT FØR SKAT	996.951	466.395
2 Skat af årets resultat.....	-218.221	-103.400
ÅRETS RESULTAT	778.730	362.995
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	2.628.470	0
Overført resultat.....	-1.849.740	362.995
DISPONERET I ALT	778.730	362.995

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill	30.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver	30.000	40.000
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	400.517	50.000
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	400.517	50.000
ANLÆGSAKTIVER	430.517	90.000
Råvarer og hjælpematerialer	83.444	56.313
Varebeholdninger	83.444	56.313
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	843.404	1.120.701
Igangværende arbejder for fremmed regning	255.674	277.666
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.628.470	1.137.332
Andre tilgodehavender	1.900	1.393.432
Periodeafgrænsningsposter	37.902	5.300
Tilgodehavender	3.767.350	3.934.431
Likvide beholdninger	529.902	15.787
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.380.696	4.006.531
AKTIVER	4.811.213	4.096.531

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.784.448	1.784.448
Overført resultat.....	-721.219	1.128.521
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.628.470	0
3 EGENKAPITAL	3.816.699	3.037.969
Hensættelse til udskudt skat.....	14.193	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	14.193	0
Kreditinstitutter	280.857	281.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	252.504	413.161
Selskabsskat.....	204.028	103.400
Anden gæld.....	162.062	165.364
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	80.869	95.073
Kortfristede gældsforpligtelser	980.320	1.058.562
GÆLDSFORPLIGTELSER	980.320	1.058.562
PASSIVER.....	4.811.212	4.096.531
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017	
1 Personalemkostninger			
Antal personer beskæftiget.....	2	2	
Lønninger.....	1.020.032	1.010.699	
Pensioner.....	94.832	35.568	
Andre omkostninger til social sikring	25.252	14.396	
Personalemkostninger i alt.....	1.140.116	1.060.663	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....	204.028	103.400	
Regulering af udskudt skat	14.193	0	
Skat af årets resultat i alt	218.221	103.400	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	1.784.448	0	1.784.448
Overført resultat.....	1.128.521	-1.849.740	-721.219
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.628.470	2.628.470
	3.037.969	778.730	3.816.699

Selskabskapitalen udgør kr. 125.000 fordelt i anparter á kr. 1.000

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**
 Nykredit leasing kr. 652.000 (rest løbetid 82 måneder)

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

NOTER

2018

2017

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet virksomheds pant med kr. 500.000.

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.