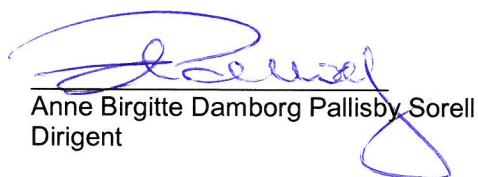


**Horsens Begravelsesforretning ApS**  
**Sundvej 41**  
**8700 Horsens**

**CVR-nr: 10 08 63 29**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/5 2018

  
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 2017**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 18 / 5 2018

**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 2017 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 Etiske 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 18/5 2018

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 2017 udviser et overskud på kr. 362.995, og selskabets balance pr. 31.12.2017 udviser en egenkapital på kr. 3.037.969.

### **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 resultat på niveau med 2017.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Horsens Begravelsesforretning ApS for 2017 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Vareforbrug

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

### 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>
Driftsmidler	8 år
Biler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **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 kontante beholdninger og 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 2017**

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.488.510</b>	<b>1.528.457</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.060.663	-1.015.534
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-10.000	-11.000
Andre driftsomkostninger .....	0	-36.975
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>417.847</b>	<b>464.948</b>
Andre finansielle indtægter .....	92.972	76.330
Andre finansielle omkostninger.....	-44.424	-64.206
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>466.395</b>	<b>477.072</b>
2 Skat af årets resultat .....	-103.400	-121.513
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>362.995</b>	<b>355.559</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	362.995	355.559
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>362.995</b>	<b>355.559</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**  
**AKTIVER**

	2017	2016
Goodwill .....	40.000	50.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>40.000</b>	<b>50.000</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	50.000	50.000
Indretning af lejede lokaler .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>90.000</b>	<b>100.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	56.313	51.433
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>56.313</b>	<b>51.433</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.120.701	1.332.999
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	277.666	410.662
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.137.332	818.177
Andre tilgodehavender .....	1.393.432	1.255.699
Periodeafgrænsningsposter .....	5.300	4.103
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>3.934.431</b>	<b>3.821.640</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>15.787</b>	<b>20.856</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.006.531</b>	<b>3.893.929</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.096.531</b>	<b>3.993.929</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**  
**PASSIVER**

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....	1.784.448	1.784.448
Overført resultat .....	1.128.521	765.526
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.037.969</b>	<b>2.674.974</b>
Kreditinstitutter .....	281.564	428.641
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	413.161	475.255
Selskabsskat.....	103.400	127.336
Anden gæld.....	165.364	168.540
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	95.073	119.183
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.058.562</b>	<b>1.318.955</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.058.562</b>	<b>1.318.955</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.096.531</b>	<b>3.993.929</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	1.010.699	957.118
Pensioner.....	35.568	35.340
Andre omkostninger til social sikring .....	14.396	23.076
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.060.663</b>	<b>1.015.534</b>

Der har i regnskabsåret gennemsnitlig været beskæftiget 2 fuldtidsansatte, beregnet ud fra ATP-bidrag, mod 2 sidste år.

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	103.400	127.336
Regulering af udskudt skat .....	0	-5.823
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>103.400</b>	<b>121.513</b>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission .....	1.784.448	0	1.784.448
Overført resultat.....	765.526	362.995	1.128.521
	<b>2.674.974</b>	<b>362.995</b>	<b>3.037.969</b>

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

NOTER

---

2017

2016

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Nykredit leasing kr. 748.000 (rest løbetid 94 måneder)

**Garantiforpligtelser:**

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

**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.