

*Bedemandsfirmaet
Tommerup Begravelsesforretning ApS
Kirkebjerg 1
5690 Tommerup*

CVR-nr.: 14 83 84 49

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ¹⁵ 15 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ulrich Hein Boe Nielsen', written over a horizontal line.

Ulrich Hein Boe Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE



Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING



Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Bedemandsfirmaet, Tommerup Begravelsesforretning ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet er vort ansvar.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 8. april 2017.

Direktion

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Schärfe'.

Jeanette Schärfe

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ulrich Hein Boe Nielsen'.

Ulrich Hein Boe Nielsen

Til den daglige ledelse i Bedemandsfirmaet, Tommerup Begravelsesforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bedemandsfirmaet, Tommerup Begravelsesforretning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 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.

Odense S, den 8. april 2017.

JL Revision

Godkendt revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 11286380

A large, stylized handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jes Larsen', is written over the text of the company name and registration details.

Jes Larsen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER



Selskabet Bedemandsfirmaet
Tommerup Begravelsesforretning ApS
Kirkebjerg 1
5690 Tommerup
Telefon: 64 76 12 18
E-mail: info@scharfe.dk

CVR-nr.: 14 83 84 49
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Jeanette Schärfe
Ulrich Hein Boe Nielsen

Pengeinstitut Nordea
Vestre Stationsvej 7
5000 Odense C

Revisor JL Revision
Hjallesegade 54B
5260 Odense S

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af bedemandsforretning.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår foretaget en omstrukturering, hvorved ejendomme og kapitalandele er frasolgt til andre selskaber i koncernen. I forbindelse med omstruktureringen er der givet koncerntilskud.

GENERELT

Årsregnskabet for Bedemandsfirmaet, Tommerup Begravelsesforretning ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. januar - 31. december 2016. Som sammenligningstal er perioden 1. maj 2015 - 31. december 2015. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

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

Generelt om indregning og måling

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.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende begravelser og bisættelser indregnes når sagen er startet, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde med tillæg af solgte varer.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Boe & Schärfe Holding ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 med fradrag af omkostninger afholdt efter statustidspunktet. Salgsværdien måles på baggrund af endelig opnået pris, opgjort i forbindelse med fakturering.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016



	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	1.417.690	947.425
1 Personalemkostninger.....	-996.221	-642.285
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-195.161	-119.005
Andre driftsomkostninger.....	-55.283	-36.955
DRIFTSRESULTAT	171.025	149.180
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-21.294
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	810.000	102.000
Andre finansielle indtægter.....	0	8
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.475	0
Andre finansielle omkostninger	-111.996	-57.770
RESULTAT FØR SKAT	898.504	172.124
Skat af årets resultat.....	-33.456	-27.037
ÅRETS RESULTAT	865.048	145.087
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	101.200
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	3.687.478	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	-3.814
Overført resultat.....	-3.822.430	47.701
DISPONERET I ALT	865.048	145.087

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER



	2016	2015
Grunde og bygninger	853.034	5.021.821
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.039.599	997.665
Materielle anlægsaktiver	1.892.633	6.019.486
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	182.520
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	990.000
Finansielle anlægsaktiver	0	1.172.520
ANLÆGSAKTIVER	1.892.633	7.192.006
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	57.672	104.904
Varebeholdninger	57.672	104.904
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	469.839	381.679
Igangværende arbejder for fremmed regning	207.057	384.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	989.175	5.435
Selskabsskat	29.675	0
Andre tilgodehavender	21.794	156.039
Periodeafgrænsningsposter	5.161	8.156
Tilgodehavender	1.722.701	935.765
Likvide beholdninger	160	11.210
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.780.533	1.051.879
AKTIVER	3.673.166	8.243.885

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER



	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	249.599	4.072.028
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	101.200
2 EGENKAPITAL	1.449.599	4.373.228
Hensættelse til udskudt skat	70.003	81.196
HENSATTE FORPLIGTELSER	70.003	81.196
Kreditinstitutter.....	900.620	2.405.134
3 Langfristede gældsforpligtelser	900.620	2.405.134
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	121.262	187.795
Kreditinstitutter.....	799.435	763.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser	258.822	256.034
Selskabsskat	0	92.214
Anden gæld	73.396	84.522
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	29	29
Kortfristede gældsforpligtelser	1.252.944	1.384.327
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.153.564	3.789.461
PASSIVER	3.673.166	8.243.885
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER



	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	856.481	538.044
Pensioner	127.003	93.632
Andre omkostninger til social sikring	12.737	10.609
Personaleomkostninger i alt	996.221	642.285

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat.....	4.072.029	0	-3.822.430	249.599
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	-3.788.678	4.687.478	1.000.000
	4.373.229	-3.788.678	865.048	1.449.599

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	2.592.928	1.021.882	121.262	401.912
	2.592.928	1.021.882	121.262	401.912

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af regnskabet for Boe & Schärfe Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementet med Totalbanken A/S og Nordea A/S er der deponeret et ejerpantebrev på kr. 600.000 med sikkerhed i rustvogn med en bogført værdi på kr. 587.133.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst pantebrev på kr. 507.000 til DLR i ejendommen Stærmosevej 24 med en bogført værdi på kr. 853.034.