

Begravelsesforretningen Hornsleth's EFTF. ApS
Sundvej 35
8700 Horsens
CVR-nr.: 15 29 04 04

ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015

(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

4/5-16



Dirigent



LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S
Registrerede revisorer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Begravelsesforretningen Hornsleth's EFTF. ApS Sundvej 35 8700 Horsens
	CVR nr.: 15 29 04 04
	Stiftelsesdato: 1. juli 1991
	Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Direktion	Karsten Tinggaard Hovmarksvej 77 8700 Horsens
Pengeinstitut	Jyske Bank Søndergade 42 8700 Horsens
Revisor	Leif Mikkelsen & Partnere A/S Registrerede revisorer Høegh Guldbergs Gade 36C 8700 Horsens

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Begravelsesforretningen Hornsleth's EFTF. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 4/5-16

Direktion


Karsten Tinggaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Begravelsesforretningen Hornsleth's EFTF. ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Begravelsesforretningen Hornsleth's EFTF. ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 4/5 - 2016

Leif Mikkelsen & Partnere A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 32676421

Christian Lind Andreasen

Christian Lind Andreasen

Statsaut. revisor

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af begravelsesforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Begravelsesforretningen Hornsleth's EFTF. ApS for 2015 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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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 igangværende begravelsessager indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb samt udlæg mv. med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet. Herunder indtægter og omkostninger fra udlejning af en del af selskabets ejendom.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600/12.800 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af aftaler indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, 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 nettorealisationseværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse

1. januar 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
Bruttofortjeneste	3.120.240	2.921.287
1 Personaleomkostninger	-2.396.412	-2.407.688
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-446.610	-231.917
Andre driftsomkostninger	-1.850	-18.400
Driftsresultat	275.368	263.282
Andre finansielle indtægter	3.615	12.268
Andre finansielle omkostninger	-38.208	-48.405
Resultat før skat	240.775	227.145
2 Skat af årets resultat	-93.229	-50.127
Årets resultat	147.546	177.018
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	147.545	177.018
Overført resultat	1	0
Disponeret i alt	147.546	177.018

Balance pr. 31. december 2015
Aktiver

	2015	2014
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger.....	2.449.264	2.487.588
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	855.707	1.227.239
3 Indretning lejede lokaler.....	223.733	136.573
Materielle anlægsaktiver i alt.....	3.528.704	3.851.400
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita.....	106.623	106.623
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	106.623	106.623
Anlægsaktiver i alt.....	3.635.327	3.958.023
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer.....	136.673	129.056
Varebeholdninger i alt.....	136.673	129.056
Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	799.955	812.310
Igangværende arbejde for fremmed regning.....	158.799	289.348
Selskabsskat.....	4.890	13.873
Andre tilgodehavender.....	27.576	42.137
Periodeafgrænsningsposter.....	98.505	75.149
Tilgodehavender i alt.....	1.089.725	1.232.817
Likvide beholdninger.....	854	54.582
Omsætningsaktiver i alt.....	1.227.252	1.416.455
Aktiver i alt.....	4.862.579	5.374.478

Balance pr. 31. december 2015
Passiver

	2015	2014
Egenkapital		
Selskabskapital	150.000	150.000
Overført resultat	1.878.224	1.878.223
4 Egenkapital i alt.....	2.028.224	2.028.223
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	40.119	0
Hensatte forpligtelser i alt.....	40.119	0
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
5 Prioritetsgæld	878.239	919.238
Kreditinstitutter	0	607.350
6 Langfristede gældsforpligtelser	878.239	1.526.588
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	41.000	40.521
Kreditinstitutter	345.199	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.233	272.185
Øvrig anden gæld.....	946.512	1.085.664
Moms og afgifter.....	152.508	244.279
Udbytte for regnskabsåret.....	147.545	177.018
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.915.997	1.819.667
Gældsforpligtelser i alt	2.794.236	3.346.255
Passiver i alt	4.862.579	5.374.478
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

		2015	2014
1 Personalemkostninger			
Lønninger		2.155.670	2.258.241
Pensioner		209.692	121.036
Andre omkostninger til social sikring		31.050	28.411
Personalemkostninger i alt		2.396.412	2.407.688
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat		53.110	50.127
Regulering af udskudt skat		40.119	0
Skat af årets resultat i alt		93.229	50.127
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris, primo	2.487.588	2.694.135	448.483
Tilgang i årets løb	0	0	123.915
Kostpris 31. december 2015	2.487.588	2.694.135	572.398
Af-/nedskrivninger, primo	0	-1.466.896	-311.910
Årets af-/nedskrivninger	-38.324	-371.532	-36.755
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-38.324	-1.838.428	-348.665
Materielle anlægsaktiver i alt	2.449.264	855.707	223.733
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	1.878.223	1	1.878.224
	2.028.223	1	2.028.224

Noter

	2015	2014
5 Prioritetsgæld		
Prioritetslån 1 - Realkredit Danmark	919.239	959.759
Overført til kortfristede gældsforpligtelser	-41.000	-40.521
Prioritetsgæld i alt.....	878.239	919.238

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	959.760	919.239	41.000	714.000
Kreditinstitutter.....	607.350	0	0	0
	1.567.110	919.239	41.000	714.000

7 Eventualforpligtelser

Lejekontrakt:

Selskabet har indgået aftaler om leje af lokaler.

Lejemålet Sundvej 35, 8700 Horsens er uopsigeligt frem til 1/7-2017.

Lejemålet Høegh Guldbergsgade 29, 8700 Horsens er uopsigeligt frem til 1/5-2025.

Lejemålet Juelsgade 8, 7130 Juelsminde, kan opsiges med normalt varsel.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på i alt tkr. 960., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 2.449.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 500 der giver pant i en personbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 755. Heraf er ejerpantebrevet på i alt tkr. 500 deponeret til sikkerhed for engagement med selskabets tidligere pengeinstitut BankNordik. Personbilen er bogført som en del af selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar.