

Fuglebjerg Kistefabrik A/S

CVR-nr. 16707538

Nøddebovej 4

4200 Slagelse

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.01.2017

Dirigent

Navn: Jan Al-Erhayem

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.09.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fuglebjerg Kistefabrik A/S
Nøddebovej 4
4200 Slagelse

CVR-nr.: 16707538
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 58525804
Telefax: 58526705
E-mail: fuglebjerg@kistefabrik.dk

Bestyrelse

Jan Al-Erhayem, formand
Hanne Elsner
Olaf Johansen
Jan Drøscher

Direktion

Hanne Elsner, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Fuglebjerg Kistefabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harrested, den 17.11.2016

Direktion

Hanne Elsner
administrerende direktør

Bestyrelse

Jan Al-Erhayem
formand

Hanne Elsner

Olaf Johansen

Jan Drøscher

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fuglebjerg Kistefabrik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fuglebjerg Kistefabrik A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 17.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Simonsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og salg af kister.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015/16 udgør 2.027 t.kr. Resultatet anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Ledelsen forventer en lignende indtjening for det kommende år, og det forventes, at selskabet fortsat vil have en god likviditet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 10.265.813 | 10.587 |
| Personaleomkostninger | 1 | (6.716.755) | (6.608) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(933.038)</u> | <u>(1.044)</u> |
| Driftsresultat | | 2.616.020 | 2.935 |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | 3.616 | 17 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(17.627)</u> | <u>(27)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 2.602.009 | 2.925 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>(574.561)</u> | <u>(687)</u> |
| Årets resultat | | <u>2.027.448</u> | <u>2.238</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 1.500.000 | 1.750 |
| Overført resultat | | <u>527.448</u> | <u>488</u> |
| | | <u>2.027.448</u> | <u>2.238</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.955.480 | 3.987 |
| Indretning af lejede lokaler | | 654.692 | 755 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 4.610.172 | 4.742 |
| | | | |
| Andre tilgodehavender | | 780.447 | 777 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 780.447 | 777 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 5.390.619 | 5.519 |
| | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 2.250.104 | 1.609 |
| Varer under fremstilling | | 886.521 | 1.063 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 880.268 | 952 |
| Varebeholdninger | | 4.016.893 | 3.624 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.109.277 | 2.967 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 803.289 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 18.734 | 36 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 590.992 | 611 |
| Tilgodehavender | | 4.522.292 | 3.614 |
| | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 44.496 | 53 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 44.496 | 53 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 157.485 | 2.144 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 8.741.166 | 9.435 |
| | | | |
| Aktiver | | 14.131.785 | 14.954 |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 500.000 | 500 |
| Overført overskud eller underskud | | 8.910.954 | 8.384 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 1.750 |
| Egenkapital | | <u>10.910.954</u> | <u>10.634</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | 6 | 190.719 | 142 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>190.719</u> | <u>142</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.362.399 | 1.419 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 724 |
| Skyldig selskabsskat | | 526.328 | 656 |
| Anden gæld | | 1.141.385 | 1.379 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.030.112</u> | <u>4.178</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.030.112</u> | <u>4.178</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>14.131.785</u> | <u>14.954</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Ejerforhold | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 8.383.506 | 1.750.000 | 10.633.506 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.750.000) | (1.750.000) |
| Årets resultat | 0 | 527.448 | 1.500.000 | 2.027.448 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 8.910.954 | 1.500.000 | 10.910.954 |

Noter

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
|---|---|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og løn | 5.841.310 | 5.745 |
| Pensioner | 814.498 | 805 |
| Andre omkostninger til social sikring | 60.947 | 58 |
| | <u>6.716.755</u> | <u>6.608</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 8.897 | 26 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 76 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 8.654 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 1 |
| | <u>17.627</u> | <u>27</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 526.328 | 656 |
| Ændring af udskudt skat | 48.233 | 31 |
| | <u>574.561</u> | <u>687</u> |
| | | |
| | <u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar</u> kr. | <u>Indretning af lejede lokaler</u> kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 15.606.154 | 2.137.588 |
| Tilgange | 1.467.523 | 0 |
| Afgange | (788.254) | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>16.285.423</u> | <u>2.137.588</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (11.618.682) | (1.382.635) |
| Årets afskrivninger | (955.026) | (100.261) |
| Tilbageførsel ved afgange | 243.765 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(12.329.943)</u> | <u>(1.482.896)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>3.955.480</u> | <u>654.692</u> |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominal værdi kr.</u> |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære aktier | 1.000 | 500,00 | 500.000 |
| | 1.000 | | 500.000 |

| | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 6. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 144.299 | 94 |
| Varebeholdninger | 46.420 | 48 |
| | 190.719 | 142 |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Svend Erik Andersen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8. Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Svend Erik Andersen Holding ApS, Nøddebovej 4, Harrested, 4200 Slagelse.