



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

[www.s-revision.dk](http://www.s-revision.dk)

# Helmich & Søn A/S

Arnkilgade 15, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 20 94 62 45

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2017.

  
Thomas Munk Helmich  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Helmich & Søn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 24. april 2017

### Direktion



Thomas Munk Helmich

### Bestyrelse

Susanne Helmich



Gerhard Helmich



Thomas Munk Helmich



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Helmich & Søn A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helmich & Søn A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 24. april 2017

Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 46 35



Flemming Smidt Jensen  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Helmich & Søn A/S Arnkilgade 15 6400 Sønderborg  Telefon: 74423681 Telefax: 74423682  CVR-nr.: 20 94 62 45 Stiftet: 18. juni 1998 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Susanne Helmich Gerhard Helmich Thomas Munk Helmich
<b>Direktion</b>	Thomas Munk Helmich
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 24. april 2017, på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive begravelses- og bedemandsforretning, herunder forestå begravelser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et overskud på kr. 1.659.618 mod et overskud i 2015 på t.kr. 1.933.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. 13.805.268.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Helmich & Søn A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



**Anvendt regnskabspraksis**

---

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.766.632</b>	<b>4.938</b>
1 Personaleomkostninger	-2.555.006	-2.461
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-525.441	-450
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.686.185</b>	<b>2.027</b>
Andre finansielle indtægter	443.904	515
Øvrige finansielle omkostninger	-1.043	-11
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.129.046</b>	<b>2.531</b>
Skat af årets resultat	-469.428	-598
<b>Årets resultat</b>	<b>1.659.618</b>	<b>1.933</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	600
Overføres til overført resultat	1.059.618	1.333
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.659.618</b>	<b>1.933</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	892.047	1.408
Indretning af lejede lokaler	110.084	120
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.002.131</u>	<u>1.528</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.002.131</u></b>	<b><u>1.528</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	146.280	134
Varebeholdninger i alt	<u>146.280</u>	<u>134</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.399.043	1.422
Tilgodehavende selskabsskat	691	0
Andre tilgodehavender	38.504	18
Tilgodehavender i alt	<u>1.438.238</u>	<u>1.440</u>
Værdipapirer og kapitalandele	11.302.932	9.533
Værdipapirer i alt	<u>11.302.932</u>	<u>9.533</u>
Likvide beholdninger	985.472	1.426
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>13.872.922</u></b>	<b><u>12.533</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.875.053</u></b>	<b><u>14.061</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	500.000	500
3 Overført resultat	12.705.268	11.645
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.805.268</u></b>	<b><u>12.745</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.767	72
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.767</u></b>	<b><u>72</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	2.786	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser	501.125	579
Selskabsskat	0	35
Anden gæld	564.107	628
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.068.018</u>	<u>1.244</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.068.018</u></b>	<b><u>1.244</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>14.875.053</u></b>	<b><u>14.061</u></b>

## Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.329.496	2.242
Pensioner	94.956	100
Andre omkostninger til social sikring	39.631	43
Personaleomkostninger i øvrigt	90.923	76
	<u>2.555.006</u>	<u>2.461</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	500.000	500
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	11.645.650	10.312
Årets overførte overskud eller underskud	1.059.618	1.333
	<u>12.705.268</u>	<u>11.645</u>
 <b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	600.000	600
Udloddet udbytte	-600.000	-600
Udbytte for regnskabsåret	600.000	600
	<u>600.000</u>	<u>600</u>