

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

BALLERUP OG OMEGNS LIGKISTEMAGASIN APS

Sct. Jacobsvej 4

2750 Ballerup

CVR-nr. 21 80 54 08

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 14/3 2016



NIELS ANDERSEN

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

1

Ledelsesberetning

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning

2

Den uafhængige revisors erklæringer

3-4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

5-8

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

9

Balance pr. 31. december 2015

10-11

Noter

12-14

Selskab

Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS
Sct. Jacobsvej 4
2750 Ballerup

CVR-nummer 21 80 54 08

17. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Niels Bo Andersen

Bestyrelse

Niels Bo Andersen

Anette Parbst Andersen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS' formål er at drive bedemandsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening på kr. 500.513, der betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er samtidigt besluttet at fravælge revision af årsregnskabet for det næste regnskabsår, idet betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

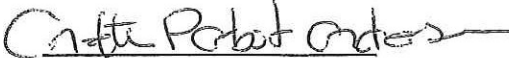
Ballerup, den 29. februar 2016

I direktionen


Niels Bo Andersen

I bestyrelsen


Niels Bo Andersen


Anette Parbst Andersen



Til kapitalejerne i Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup og Omegns Ligkistemagasin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

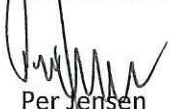
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 29. februar 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Per Jensen

Statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Niels Andersen Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	5 år
----------	------

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Grunde og bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomtomsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Note		2015	2014
	BRUTTOFORTJENESTE	3.302.783	3.301.066
1	Personaleomkostninger	<u>-2.432.451</u>	<u>-2.452.886</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	870.332	848.180
6	Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-212.979	-222.734
6	Andre driftsindtægter	<u>4.000</u>	<u>0</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	661.353	625.446
2	Andre finansielle indtægter	5.228	1.549
3	Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-1.698</u>
	RESULTAT FØR SKAT	666.581	625.297
4	Skat af årets resultat	<u>-166.068</u>	<u>-158.713</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>500.513</u></u>	<u><u>466.584</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	513	-33.416
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>500.513</u></u>	<u><u>466.584</u></u>

Note		31/12 2015	31/12 2014
5	Goodwill	0	0
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	0
6	Grunde og bygninger	999.263	1.024.277
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.855	211.260
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.119.118	1.235.537
	ANLÆGSAKTIVER	1.119.118	1.235.537
	Fremstillede varer og handelsvarer	67.567	57.192
	VAREBEHOLDNINGER	67.567	57.192
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	539.589	500.375
4	Udskudte skatteaktiver	123.884	101.717
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	422.414	148.295
	Periodeafgrænsningsposter	59.088	36.784
	TILGODEHAVENDER	1.144.975	787.171
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.604.438	1.753.512
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.816.980	2.597.875
	AKTIVER I ALT	3.936.098	3.833.412

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.210.981	2.210.469
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7	EGENKAPITAL	<u>2.835.981</u>	<u>2.835.469</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.876	115.079
4	Skyldigt sambeskatningsbidrag	188.235	177.625
	Anden gæld	<u>789.005</u>	<u>705.241</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.100.116</u>	<u>997.945</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.100.116</u>	<u>997.945</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.936.098</u></u>	<u><u>3.833.412</u></u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualforpligtelser		

1	Personaleomkostninger	2015	2014		
	Gager og lønninger i øvrigt	2.162.326	2.187.048		
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger	239.809	236.349		
	Personaleomkostninger i øvrigt, netto	30.316	29.489		
	I ALT	<u>2.432.451</u>	<u>2.452.886</u>		
2	Andre finansielle indtægter	2015	2014		
	Renteindtægter til tilknyttede virksomheder	0	0		
	Finansielle indtægter i øvrigt	5.228	1.549		
	I ALT	<u>5.228</u>	<u>1.549</u>		
3	Øvrige finansielle omkostninger	2015	2014		
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	1.698		
	Finansielle omkostninger i øvrigt	0	0		
	I ALT	<u>0</u>	<u>1.698</u>		
4	Selskabsskat og udskudt skat				
		Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2014
	Skyldig pr. 1/1 2015	177.625	-101.717	0	0
	Refusion, sambeskatning	-177.625	0	0	0
	Skat af årets resultat	<u>188.235</u>	<u>-22.167</u>	<u>166.068</u>	<u>158.713</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u>188.235</u>	<u>-123.884</u>		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>166.068</u>	<u>158.713</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>31/12 2014</u>
Kostpris pr. 1/1 2015	805.000	805.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>805.000</u>	<u>805.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	805.000	805.000
Årets nedskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	<u>805.000</u>	<u>805.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>	<u>31/12 2014</u>
Kostpris pr. 1/1 2015	1.424.500	1.415.981	2.840.481	2.840.481
Tilgang i året	0	96.560	96.560	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>-211.022</u>	<u>-211.022</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>1.424.500</u>	<u>1.301.519</u>	<u>2.726.019</u>	<u>2.840.481</u>
Af- og nedskrivn. pr. 1/1 2015	400.223	1.204.721	1.604.944	1.382.210
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	25.014	187.965	212.979	222.734
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>-211.022</u>	<u>-211.022</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	<u>425.237</u>	<u>1.181.664</u>	<u>1.606.901</u>	<u>1.604.944</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	<u>999.263</u>	<u>119.855</u>	<u>1.119.118</u>	<u>1.235.537</u>
Salgspris, afgang	0	4.000	4.000	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>0</u>

7	<u>Egenkapital</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	125.000	125.000
	Overført resultat pr. 1/1 2015	2.210.469	2.243.885
	Overført af årets resultat jf. resultatdisponering	513	-33.416
	Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>2.210.981</u>	<u>2.210.469</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	500.000	500.000
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-500.000	-500.000
	Forslag til udbytte, jf. resultatdisponeringen	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>2.835.981</u></u>	<u><u>2.835.469</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Niels Andersen Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.