

ERHVERVSSTYRELSEN

JWS Revision
Registreret
Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon 7023 0189
Telefax 7023 0191
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76
Registrerede revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Jens Weien Svendsen
www.jws-revision.dk

Frederikssund Begravelsesforretning ApS

**Havnegade 13
3600 Frederikssund**

CVR-nr. 25 44 02 42

Årsrapport for 2015

(16. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21/6 2016**



Dirigent

Knud Larsen



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2015 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13



Selskabsoplysninger

Selskabet Frederikssund Begravelsesforretning ApS
Havnegade 13
3600 Frederikssund

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2015

Direktion Knud Larsen

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Jyske Bank, Frederikssund



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Frederikssund Begravelsesforretning ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Frederikssund, den 23. maj 2016

Direktion:

Knud Larsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Frederikssund Begravelsesforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederikssund Begravelsesforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 FSR – danske revisors Etiske 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.

Hørsholm, den 23. maj 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76


Jens Weien Svendsen
Registreret revisor



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive begravelsesforretning.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2015 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2015 været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret en stigning i bruttofortjenesten og selvom personaleomkostningerne er realiseret højere end i regnskabsåret 2014, er årets resultat realiseret en del højere i forhold til året før.

Årets resultat anses derfor for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Frederikssund Begravelsesforretning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte for regnskabsåret som gæld i balancen.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i hovedsagen som følger

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg/ydelser med tillæg/fradrag af forskydning i igangværende sager. Salg/ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, autodrift m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering af værdipapirer.

Skat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og kunst måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid på andre anlæg, driftsmateriel og inventar med 5 år.

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i selskabets pengeinstitutter.

Selskabsskat

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 som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.094.208	1.599.805
1 Personalemkostninger.....	1.291.914	1.103.084
2 Af- og nedskrivninger	<u>72.044</u>	<u>72.044</u>
Resultat før finansielle poster	730.250	424.677
3 Finansielle indtægter.....	22.396	13.163
Finansielle omkostninger.....	<u>4.775</u>	<u>1.159</u>
Resultat før skat	747.871	436.681
4 Skat af årets resultat.....	<u>169.953</u>	<u>107.030</u>
Årets resultat	<u>577.918</u>	<u>329.651</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	522.489	594.533
Kunst forretning.....	22.850	22.850
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>545.339</u>	<u>617.383</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	126.806	240.220
Deposita.....	39.166	39.166
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>165.972</u>	<u>279.386</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>711.311</u>	<u>896.769</u>
Varebeholdning.....	<u>68.814</u>	<u>53.686</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	759.274	833.895
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	428.426	139.769
Andre tilgodehavender.....	36.119	99.824
Periodeafgrænsningsposter.....	83.981	77.154
Tilgodehavender i alt	<u>1.307.800</u>	<u>1.150.642</u>
Likvide beholdninger	<u>143.808</u>	<u>36.815</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.520.422</u>	<u>1.241.143</u>
Aktiver i alt.....	<u>2.231.733</u>	<u>2.137.912</u>



Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
6 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	<u>867.555</u>	<u>789.637</u>
Egenkapital i alt	<u>992.555</u>	<u>914.637</u>
4 Hensat til udskudt skat.....	<u>94.424</u>	<u>100.110</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>94.424</u>	<u>100.110</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	248.266	342.638
4 Selskabsskat.....	175.639	98.711
Anden gæld.....	220.849	181.816
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.144.754</u>	<u>1.123.165</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.144.754</u>	<u>1.123.165</u>
Passiver i alt.....	<u>2.231.733</u>	<u>2.137.912</u>
7 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 31. december 2013.....	125.000	959.986	1.084.986
Årets resultat.....		329.651	329.651
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		-500.000	-500.000
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	<u>125.000</u>	<u>789.637</u>	<u>914.637</u>
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	789.637	914.637
Årets resultat.....		577.918	577.918
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		-500.000	-500.000
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	<u>125.000</u>	<u>867.555</u>	<u>992.555</u>



Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	1.055.536	988.385
Regulering feriepengeforpligtelse.....	-9.734	-472
Pensionsbidrag.....	226.800	96.000
Andre omkostninger til social sikring.....	19.312	19.171
Lønrefusion.....	0	0
Personaleomkostninger i alt.....	1.291.914	1.103.084
 Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	 3	 2
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	72.044	72.044
Af- og nedskrivninger i alt.....	72.044	72.044
3 Finansielle indtægter		
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	14.400	4.570
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	175.639	98.711
Forskydning i udskudt skat.....	-5.686	8.319
Skat af årets resultat i alt.....	169.953	107.030
Skyldig skat primo.....	98.711	189.925
Aktuel skat.....	175.639	98.711
Betalt selskabsskat i året.....	-98.711	-189.925
Skyldig skat ultimo.....	175.639	98.711



Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo.....	1.254.338	1.254.338
Årets til-/afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31.12.2015.....	<u>1.254.338</u>	<u>1.254.338</u>
Afskrivninger primo.....	659.805	587.761
Årets afskrivning.....	<u>72.044</u>	<u>72.044</u>
Afskrivninger pr. 31.12.2015.....	<u>731.849</u>	<u>659.805</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015.....	<u>522.489</u>	<u>594.533</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á dkk 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

7 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat, med t.dkk 150. Selskabet hæfter tillige for kildeskatter med t.dkk 0.