

Begravelsesforretning Odense ApS
(CVR nr. 26 25 10 87)

Middelfartvej 88
5200 Odense V

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. OKTOBER 2015 – 30. SEPTEMBER 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{17/11} 2017

Dirigent



Claus Markvardsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 30. september 2016, aktiver.....	10
Balance pr. 30. september 2016, passiver.....	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Begravelsesforretning Odense ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

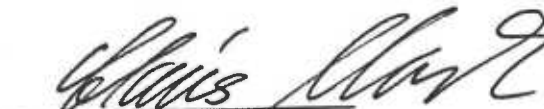
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har ligeledes fravalgt revision for det kommende regnskabsår, og erklærer hermed at betingelserne herfor fortsat er opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17. januar 2017

Direktion:



Claus Markvardsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til den daglige ledelse i Begravelsesforretning Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Begravelsesforretning Odense ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 17. januar 2017

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr.: 19 12 57 42

Peder Grønnegaard Rasmussen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Begravelsesforretning Odense ApS Middelfartvej 88 5200 Odense V CVR-nr.: 26 25 10 87 Stiftet: 1. oktober 2001 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Direktion	Claus Markvardsen
Revision	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er begravelsesforretning samt distribution m.v.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for nogenlunde tilfredsstillende. Selskabet har tabt sin anpartskapital og det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved indtjening i de kommende regnskabsår. Det er dog en forudsætning, at der fortsat stilles de fornødne kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Det er ledelsens klare opfattelse, at disse faciliteter vil være til rådighed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Begravelsesforretning Odense ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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

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

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	Restværdi	0%
---	--------	-----------	----

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

Note	2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
1. BRUTTOFORTJENESTE	2.132.529	1.774
2. Personalemkostninger	-1.711.613	-1.397
Afskrivninger	-200.826	-128
DRIFTSRESULTAT	220.090	249
Finansielle indtægter	5.673	9
3. Finansielle omkostninger	-117.547	-115
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	108.216	143
4. Skat af årets resultat	-31.198	-33
ÅRETS RESULTAT	77.018	110
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	77.018	110
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	77.018	110

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:	
5.	Materielle anlægsaktiver:	
	45.989	59
	663.860	834
	<u>709.849</u>	<u>893</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Varebeholdninger:	
	32.793	25
	Tilgodehavender:	
	227.321	249
6.	149.879	0
	4.165	35
	193.508	48
	<u>574.873</u>	<u>332</u>
	17.893	36
	<u>625.559</u>	<u>393</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	
	<u>1.335.408</u>	<u>1.286</u>
	AKTIVER I ALT	

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

Note		2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
7.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført resultat	-191.437	-268
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-66.437</u>	<u>-143</u>
8.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Leasingforpligtelser	<u>261.815</u>	<u>396</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
8.	Kortfristet del af langfristet gæld	150.261	185
	Gæld til pengeinstitutter	409.720	315
	Leverandører af varer og tjenester	146.714	103
	Anden gæld	<u>433.335</u>	<u>430</u>
		<u>1.140.030</u>	<u>1.033</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.401.845</u>	<u>1.429</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.335.408</u></u>	<u><u>1.286</u></u>
9.	EVENTUALPOSTER		
10.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
11.	ANDRE OPLYSNINGER		
12.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Der er foretaget sammendrag af poster.

	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	1.626.346	1.316
Andre udgifter til social sikring m.v.	<u>34.387</u>	<u>30</u>
	<u>1.711.613</u>	<u>1.397</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>3</u>
3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	<u>117.547</u>	<u>115</u>
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>31.198</u>	<u>33</u>
	<u>31.198</u>	<u>33</u>

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	62.712	1.033.597
Årets tilgang	0	18.269
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september 2016	62.712	1.051.866
Afskrivninger 1. oktober 2015	4.181	199.722
Afskr. på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	12.542	188.284
Afskrivninger 30. september 2016	16.723	388.006
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	45.989	663.860
Heraf finansielle leasingaktiver	0	617.250

6. TILGODEHAVENDE HOS KAPITALEJERE:

Der er ydet lån til kapitalejer og lånet er forrentet.

7. EGENKAPITAL:

	1/10 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/9 2016
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-268.455	0	77.018	-191.437
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	-143.455	0	77.018	-66.437

Anpartskapitalen fordelt således: 125 anparter á kr. 1.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

NOTER

Note

8. **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:**

	<u>1/10 2015</u> gæld i alt	<u>30/9 2016</u> gæld i alt	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	<u>580.975</u>	<u>412.076</u>	<u>150.261</u>	<u>0</u>

9. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Ingen.

10. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for bankgæld på netto, 392 t.kr. har virksomheden stillet virksomheds-pant, på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter fordringer, hvis regnskabs-mæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 442 t.kr.

11. **ANDRE OPLYSNINGER:**

Selskabet har tabt sin anpartskapital og har negativ egenkapital. Det er dog ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved indtjening i de kommende regnskabsår.

12. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Ingen.