

Puggaard Begravelse ApS
Storegade 37 B
6800 Varde
CVR-nr. 26517028

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.05.2016

Dirigent



Navn: Hans Peter Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Puggaard Begravelse ApS
Storegade 37 B
6800 Varde

CVR-nr.: 26517028

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Hans Peter Nielsen
Inge Breum

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Puggaard Begravelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 04.05.2016

Direktion



Hans Peter Nielsen



Inge Breum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Puggaard Begravelse ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Puggaard Begravelse ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

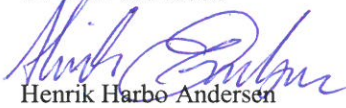
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 04.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er drift af begravelsesforretning og hermed tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 440 t.kr. mod 558 t.kr. sidste år.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at arbejdet udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.580.052 | 2.628.842 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.747.695) | (1.628.194) |
| Af- og nedskrivninger | | (193.940) | (193.940) |
| Driftsresultat | | 638.417 | 806.708 |
| Andre finansielle indtægter | | 300 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (55.934) | (92.670) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 582.783 | 714.038 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | (142.965) | (155.560) |
| Årets resultat | | 439.818 | 558.478 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | (60.182) | 58.478 |
| | | 439.818 | 558.478 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Goodwill | | 250.000 | 300.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 250.000 | 300.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 807.231 | 951.171 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 807.231 | 951.171 |
| Andre tilgodehavender | | 5.400 | 5.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 5.400 | 5.400 |
| Anlægsaktiver | | 1.062.631 | 1.256.571 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 100.658 | 102.783 |
| Varebeholdninger | | 100.658 | 102.783 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 498.829 | 727.673 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 44.150 | 68.042 |
| Andre tilgodehavender | | 13.056 | 19.388 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 33.736 | 33.154 |
| Tilgodehavender | | 589.771 | 848.257 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 175.563 |
| Omsætningsaktiver | | 690.429 | 1.126.603 |
| Aktiver | | 1.753.060 | 2.383.174 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> | <u>2014</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 167.000 | 167.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 8.610 | 68.792 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Egenkapital | | <u>675.610</u> | <u>735.792</u> |
| Udskudt skat | | <u>103.000</u> | <u>105.000</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>103.000</u> | <u>105.000</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 52.600 |
| Bankgæld | | 64.477 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 100.298 | 190.399 |
| Skyldig selskabsskat | | 84.000 | 114.000 |
| Anden gæld | | <u>725.675</u> | <u>1.185.383</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>974.450</u> | <u>1.542.382</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>974.450</u> | <u>1.542.382</u> |
| Passiver | | <u>1.753.060</u> | <u>2.383.174</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 167.000 | 68.792 | 500.000 | 735.792 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (500.000) | (500.000) |
| Årets resultat | 0 | (60.182) | 500.000 | 439.818 |
| Egenkapital ultimo | 167.000 | 8.610 | 500.000 | 675.610 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.529.748 | 1.426.691 |
| Pensioner | 128.520 | 136.080 |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.836 | 23.795 |
| Andre personaleomkostninger | 67.591 | 41.628 |
| | 1.747.695 | 1.628.194 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 138.000 | 150.000 |
| Ændring af udskudt skat | (4.000) | 21.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 6.965 | (2.240) |
| Effekt af ændrede skattesatser | 2.000 | (13.200) |
| | 142.965 | 155.560 |
| | | |
| | | Goodwill |
| | | kr. |
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.350.000 |
| Kostpris ultimo | | 1.350.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (1.050.000) |
| Årets afskrivninger | | (50.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (1.100.000) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 250.000 |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|---|--|
| 4. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 1.439.396 |
| Kostpris ultimo | 1.439.396 |
| Af- og nedskrivninger primo | (488.225) |
| Årets afskrivninger | (143.940) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (632.165) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 807.231 |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| Ingen. | |