

Rabøl Jørgensen ApS

Løgumklostervej 14, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 26534259

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. november 2016

Karen Marie Jørgensen
Dirigent

Rabøl Jørgensen ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Rabøl Jørgensen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Rabøl Jørgensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 24. november 2016

Direktion

Karen Marie Jørgensen
Direktør

Rabøl Jørgensen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rabøl Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rabøl Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Aabenraa, den 24. november 2016

Intension, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben Eskildsen
Statsautoriseret revisor

Rabøl Jørgensen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rabøl Jørgensen ApS Løgumklostervej 14 6200 Aabenraa
Telefon	74 62 20 12
CVR-nr.	26534259
Stiftelsesdato	27. marts 2002
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Karen Marie Jørgensen , Direktør
Revisor	Intension, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40 Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen Kontaktperson: Mette Kløna, HD(R)
Advokat	Advokaterne Kongevej 64 6400 Sønderborg
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Dalgasgade 29 B 7400 Herning

Rabøl Jørgensen ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive begravelsesforretning. Der udføres bedemandsopgaver og sælges tilbehør i forbindelse med begravelser/bisættelser. Virksomheden har hovedkontor, lager og værksted i egne lokaler i Aabenraa, men har også tilhørsforhold til Padborg, Løgumkloster, Bredebro og Tønder, hvor der drives virksomhed fra lejede lokaler.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 335.783, hvilket betegnes som tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 9.698.715 og en egenkapital på kr. 2.561.786.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Rabøl Jørgensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rabøl Jørgensen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Udbytte afsættes under egenkapitalen mod tidligere som en kortfristet gældspost.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Rabøl Jørgensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restlevetid
Goodwill	10 år	0
Bygninger	50 år	307
Leasede aktiver	5 år	25
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill anses af ledelsen som værende af længerevarende karakter hvorfor der er valgt afskrivninger over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Rabøl Jørgensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Rabøl Jørgensen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		3.076.464	2.713.873
Personaleomkostninger	1	-2.122.526	-2.116.879
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-290.782	-329.789
Andre driftsomkostninger		59.114	50.831
Resultat af primær drift		722.270	318.036
Finansielle indtægter		6.268	7.904
Finansielle omkostninger		-274.290	-271.927
Resultat før skat		454.248	54.013
Skat af årets resultat		-118.465	-29.322
Årets resultat		335.783	24.691
Resultatdisponering			
Afsat udbytte for regnskabsåret		101.200	96.600
Overført resultat		234.583	-71.909
		335.783	24.691

Rabøl Jørgensen ApS

Balance pr. 30. juni

	Note	2015/146 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Goodwill		200.000	250.000
Immaterielle anlægsaktiver		200.000	250.000
Grunde og bygninger		7.525.310	7.700.595
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		292.444	43.200
Materielle anlægsaktiver		7.817.754	7.743.795
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		217.915	39.202
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.590	1.800
Andre tilgodehavender		41.150	41.150
Finansielle anlægsaktiver		260.655	82.152
Anlægsaktiver		8.278.409	8.075.947
Råvarer og hjælpematerialer		769.170	788.384
Varebeholdninger		769.170	788.384
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		277.244	387.373
Igangværende arbejder for fremmed regning		177.170	243.588
Andre tilgodehavender		54.082	57.451
Kortfristede tilgodehavender		508.496	688.412
Likvide beholdninger		142.640	69.864
Omsætningsaktiver		1.420.306	1.546.660
Aktiver		9.698.715	9.622.607

Rabøl Jørgensen ApS

Balance pr. 30. juni

	Note	2015/146 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	230.000	230.000
Overført resultat	3	2.230.586	1.996.003
Udbytte for regnskabsåret	4	101.200	0
Egenkapital		2.561.786	2.226.003
Gæld til realkreditinstitutter		3.861.132	4.011.126
Gæld til banker		2.378.960	2.494.339
Selskabsskat		118.465	29.322
Leasingforpligtelser		119.231	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	6.477.788	6.534.787
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.821	50.529
Selskabsskat		29.322	104.800
Anden gæld		556.998	706.487
Kortfristede gældsforpligtelser		659.141	861.816
Gældsforpligtelser		7.136.929	7.396.603
Passiver		9.698.715	9.622.606
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Rabøl Jørgensen ApS

Noter

	2015/16	2014/15
Note 1 - Personalemkostninger		
Lønninger	1.978.815	1.934.317
Pensioner	120.326	122.960
Andre omkostninger til social sikring	11.500	8.000
Andre personaleomkostninger	11.885	51.602
	<u>2.122.526</u>	<u>2.116.879</u>

Note 2 - Virksomhedskapital

Saldo primo	230.000	230.000
Saldo ultimo	<u>230.000</u>	<u>230.000</u>

Note 3 - Overført resultat

Saldo primo	1.996.003	2.067.912
Årets tilgang	234.583	-71.909
Saldo ultimo	<u>2.230.586</u>	<u>1.996.003</u>

4. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	101.200	0
Saldo ultimo	<u>101.200</u>	<u>0</u>

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.861.132	150.000	3.111.132
Gæld til banker	-2.378.960	115.300	1.802.500
Selskabsskat	118.465	0	0
Leasingforpligtelser	119.231	24.828	0
	<u>1.719.868</u>	<u>290.128</u>	<u>4.913.632</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med RJ Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for RJ Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Noter

2015/16

2014/15

Note 7 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for egne gældsforpligtelser er deponeret følgende:

Ejerpantebrev nom. kr. 800.000 i matr.nr. 1046 Kolstrup under Aabenraa.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 3.095.187.

Selskabet har givet pant i sine ejendomme til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør 4.453 t.kr. og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen tkr. 7.525 tkr.

Der er følgende prioritetsgæld i ejendommen:

Realkredit Danmark, flexlån nom. kr. 1.130.000 i ejendommen Lille Bjerggade 6, Aabenraa

Nykredit Danmark, kontantlån nom. kr. 2.008.000 i ejendommen Spang 8, Sønderborg

DLR Kredit, kontantlån nom. kr. 1.315.000 i ejendommen Løgumklostervej 14A, Aabenraa

Vestjysk Bank, ejerpantebrev nom. kr. 160.000 i Mercedes-Benz YS56503

Vestjysk Bank, skadesløsbrev - virksomhedspant nom. kr. 1.000.000 i varelagre, goodwill, domænenavne og rettigheder mv. samt i driftsinventar og driftsmateriel.