

**ÅRSRAPPORT FOR 2015**

**(15. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31/05 2016

---

Niels-Otto Mortensen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	6
Balance pr. 31. december 2015	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	GENEGA begravelsesforretning A/S Th. Niensgade 64 7400 Herning  Telefon: 97 22 54 55 Hjemmeside: <a href="http://www.genega.dk">www.genega.dk</a>  CVR-nr.: 27 22 98 08 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. januar 2003 Regnskabsår: 15. regnskabsår Hjemsted: Herning
<b>Bestyrelse</b>	Allan B. Christensen, formand Niels-Otto Mortensen Birthe Mortensen
<b>Direktion</b>	Niels-Otto Mortensen
<b>Revision</b>	Partner Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Pengeinstitut</b>	Ringkjøbing Landbobank Torvet 18 7400 Herning

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for GENEGA begravelsesforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. april 2016

### **Direktion**

Niels-Otto Mortensen

### **Bestyrelse**

Allan B. Christensen  
formand

Niels-Otto Mortensen

Birthe Mortensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i GENEGA begravelsesforretning A/S***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for GENEGA begravelsesforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 udføre 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, den 20. april 2016

#### **Partner Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kenn Jensen

Statsautoriseret Revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive begravelsesforretning.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 341.562, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 702.566.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>691.623</b>	<b>1.099.234</b>
Distributionsomkostninger		-400.532	-381.089
Administrationsomkostninger		<u>-524.193</u>	<u>-511.779</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-233.102</b>	<b>206.366</b>
Andre driftsindtægter		25.000	25.000
Andre driftsomkostninger		<u>-139.343</u>	<u>-154.627</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-347.445</b>	<b>76.739</b>
Finansielle indtægter	1	17.885	15.767
Finansielle omkostninger	2	<u>-105.644</u>	<u>-96.559</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-435.204</b>	<b>-4.053</b>
Skat af årets resultat	3	<u>93.642</u>	<u>-305</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-341.562</u></b>	<b><u>-4.358</u></b>
Overført overskud		<u>-341.562</u>	<u>-4.358</u>
		<b><u>-341.562</u></b>	<b><u>-4.358</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		15.744	78.737
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>15.744</b>	<b>78.737</b>
Produktionsanlæg og maskiner		63.489	99.513
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.730	6.655
Indretning af lejede lokaler		18.523	46.483
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>204.742</b>	<b>152.651</b>
Andre tilgodehavender		29.460	29.460
Deposita		48.300	48.300
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>77.760</b>	<b>77.760</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>298.246</b>	<b>309.148</b>
Færdigvarer og handelsvarer		203.237	153.303
<b>Varebeholdninger</b>		<b>203.237</b>	<b>153.303</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		898.354	771.107
Igangværende arbejder for fremmed regning		84.504	51.557
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	117.940
Andre tilgodehavender		150.402	134.103
Udskudt skatteaktiv		348.339	254.697
Periodeafgrænsningsposter		29.940	52.434
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.511.539</b>	<b>1.381.838</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.943</b>	<b>12.019</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.728.719</b>	<b>1.547.160</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.026.965</b>	<b>1.856.308</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.202.566	-861.004
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-702.566</b>	<b>-361.004</b>
Banker		1.295.665	969.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser		672.116	687.533
Gæld til tilknyttede virksomheder		265.714	0
Anden gæld		496.036	558.907
Periodeafgrænsningsposter		0	1.050
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.729.531</b>	<b>2.217.312</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.729.531</b>	<b>2.217.312</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.026.965</b>	<b>1.856.308</b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	<u>17.885</u>	<u>15.767</u>	
	<b><u>17.885</u></b>	<b><u>15.767</u></b>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	105.602	96.559	
Valutakurstab	<u>42</u>	<u>0</u>	
	<b><u>105.644</u></b>	<b><u>96.559</u></b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	<u>-93.642</u>	<u>305</u>	
	<b><u>-93.642</u></b>	<b><u>305</u></b>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	<u>Produktionsan-</u>	<u>Andre anlæg,</u>	<u>Indretning af</u>
	<u>læg og maski-</u>	<u>driftsmateriel</u>	<u>lejede lokaler</u>
	<u>ner</u>	<u>og inventar</u>	<u></u>
Kostpris 1. januar 2015	1.312.660	242.452	341.637
Tilgang i årets løb	<u>20.000</u>	<u>126.180</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.332.660</u>	<u>368.632</u>	<u>341.637</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	1.213.147	235.797	295.154
Årets afskrivninger	<u>56.024</u>	<u>10.105</u>	<u>27.960</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	<u>1.269.171</u>	<u>245.902</u>	<u>323.114</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>63.489</u></b>	<b><u>122.730</u></b>	<b><u>18.523</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	-861.004	-361.004
Årets resultat	0	-341.562	-341.562
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>-1.202.566</b>	<b>-702.566</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>6 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Lejekontrakter med et opsigelsesvarsel op til 12 mdr.	275.000	275.000
<b>7 Eventualposter m.v.</b>		
Ingen		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i løsøre, goodwill mv. for 3.600.000 kr., pant i biler for 800.000 kr. samt virksomhedspant på 1.000.000 kr.		

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for GENEGA begravelsesforretning A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når det er sandsynligt, at økonomiske fordele vil tilgå selskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Direkte og indirekte omkostninger**

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår materialeforbrug, løn og gager, lokaleomkostninger, omkostninger til biler og driftsmateriel mv. incl. afskrivninger herpå.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter markedsføringsomkostninger, afskrivning på goodwill mv.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til kontorhold, revision og forsikringer mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde..

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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