

Morsø Begravelsesforretning ApS

CVR-nr. 27275842

Nygade 11

7900 Nykøbing Mors

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.04.2016

Dirigent

Navn: Martin Klausen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Pengestrømsopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Morsø Begravelsesforretning ApS

Nygade 11

7900 Nykøbing Mors

CVR-nr.: 27275842

Hjemsted: Morsø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Martin Klausen

Benny Klausen

Vivi Klausen

Direktion

Vivi Klausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Morsø Begravelsesforretning 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 og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt. Derfor indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 23.03.2016

Direktion

Vivi Klausen

Bestyrelse

Martin Klausen

Benny Klausen

Vivi Klausen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Morsø Begravelsesforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morsø Begravelsesforretning ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømme og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 23.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i udførelse af bedemandsopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 31 t.kr. mod et overskud på 61 t.kr. sidste år. Årets resultat anses for tilfredsstillende ud fra de givne markedsvilkår.

Der forventes positiv indtjening i 2016.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Bygninger	30 år
Driftsmateriel og inventar	7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		674.530	646.272
Personaleomkostninger	1	(600.515)	(598.797)
Af- og nedskrivninger	2	(23.345)	(23.345)
Driftsresultat		50.670	24.130
Andre finansielle indtægter		15	41
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		50.685	24.171
Skat af ordinært resultat	3	(19.827)	36.685
Årets resultat		30.858	60.856
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		30.858	60.856
		30.858	60.856

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		424.842	448.187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>424.842</u>	<u>448.187</u>
 Anlægsaktiver		 <u>424.842</u>	 <u>448.187</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>204.425</u>	 <u>148.480</u>
Varebeholdninger		<u>204.425</u>	<u>148.480</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 282.700	408.548
Andre tilgodehavender		<u>81.741</u>	<u>49.938</u>
Tilgodehavender		<u>364.441</u>	<u>458.486</u>
 Likvide beholdninger		 <u>603.004</u>	 <u>565.516</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.171.870</u>	 <u>1.172.482</u>
 Aktiver		 <u><u>1.596.712</u></u>	 <u><u>1.620.669</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.278.020</u>	<u>1.247.162</u>
Egenkapital		<u>1.403.020</u>	<u>1.372.162</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.635	102.597
Skyldig selskabsskat		11.176	14.186
Anden gæld		<u>134.881</u>	<u>131.724</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>193.692</u>	<u>248.507</u>
Gældsforpligtelser		<u>193.692</u>	<u>248.507</u>
Passiver		<u>1.596.712</u>	<u>1.620.669</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.247.162	1.372.162
Årets resultat	0	30.858	30.858
Egenkapital ultimo	125.000	1.278.020	1.403.020

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Driftsresultat		50.670	24.130
Af- og nedskrivninger		23.345	23.345
Ændring i arbejdskapital	5	(13.705)	40.625
Pengestrømme vedrørende primær drift		60.310	88.100
Modtagne finansielle indtægter		15	41
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(22.837)	(46.625)
Pengestrømme vedrørende drift		37.488	41.516
Udbetalt udbytte		0	(140.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		0	(140.000)
Ændring i likvider		37.488	(98.484)
Likvider primo		565.516	664.000
Likvider ultimo		603.004	565.516
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		603.004	565.516
Likvider ultimo		603.004	565.516

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	477.965	470.891
Andre omkostninger til social sikring	2.639	1.740
Andre personaleomkostninger	119.911	126.166
	600.515	598.797
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	23.345	23.345
	23.345	23.345
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	19.176	14.186
Ændring af udskudt skat	0	(52.600)
Regulering vedrørende tidligere år	651	1.729
	19.827	(36.685)
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	700.340	385.216
Kostpris ultimo	700.340	385.216
Af- og nedskrivninger primo	(252.153)	(385.216)
Årets afskrivninger	(23.345)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(275.498)	(385.216)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	424.842	0

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
5. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(55.945)	(1.350)
Ændring i tilgodehavender	94.045	59.590
Ændring i leverandørgæld mv.	(51.805)	(17.615)
	<u>(13.705)</u>	<u>40.625</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 250 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendomme udgør 425 t.kr. mod 448 t.kr. sidste år.