

Morsø
Begravelsesforretning ApS
Nygade 11
7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 27275842

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2017

Dirigent

Navn: Martin Klausen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Pengestrømsopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Morsø Begravelsesforretning ApS

Nygade 11

7900 Nykøbing Mors

CVR-nr.: 27275842

Hjemsted: Morsø

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Martin Klausen

Benny Klausen

Vivi Klausen

Direktion

Vivi Klausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 06.04.2017

Direktion

Vivi Klausen

Bestyrelse

Martin Klausen

Benny Klausen

Vivi Klausen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Morsø Begravelsesforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morsø Begravelsesforretning ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 06.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Østergaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i udførelse af bedemandssopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 682 t.kr. mod et overskud på 31 t.kr. sidste år. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Der forventes positiv indtjening i 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		84.934	674.529
Personaleomkostninger	1	(750.364)	(600.514)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(16.345)</u>	<u>(23.345)</u>
Driftsresultat		(681.775)	50.670
Andre finansielle indtægter		<u>120</u>	<u>15</u>
Resultat før skat		(681.655)	50.685
Skat af årets resultat	3	<u>(402)</u>	<u>(19.827)</u>
Årets resultat		(682.057)	30.858
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(682.057)</u>	<u>30.858</u>
		(682.057)	30.858

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		401.497	424.842
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	401.497	424.842
 Anlægsaktiver		401.497	424.842
 Fremstillede varer og handelsvarer		131.170	204.425
Varebeholdninger		131.170	204.425
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		319.717	282.700
Andre tilgodehavender		18.515	81.741
Tilgodehavende selskabsskat		5.000	0
Tilgodehavender		343.232	364.441
 Likvide beholdninger		100.330	603.004
 Omsætningsaktiver		574.732	1.171.870
 Aktiver		976.229	1.596.712

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		595.963	1.278.020
Egenkapital		720.963	1.403.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.939	85.635
Skyldig selskabsskat		0	11.176
Anden gæld		95.327	96.881
Kortfristede gældsforpligtelser		255.266	193.692
Gældsforpligtelser		255.266	193.692
Passiver		976.229	1.596.712
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.278.020	1.403.020
Årets resultat	0	(682.057)	(682.057)
Egenkapital ultimo	125.000	595.963	720.963

Pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		(681.775)	50.670
Af- og nedskrivninger		16.345	23.345
Ændringer i arbejdskapital	5	<u>172.214</u>	<u>(13.705)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(493.216)	60.310
Modtagne finansielle indtægter		120	15
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(16.578)</u>	<u>(22.837)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(509.674)	37.488
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>7.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		7.000	0
Ændring i likvider		(502.674)	37.488
Likvider primo		<u>603.004</u>	<u>565.516</u>
Likvider ultimo		<u>100.330</u>	<u>603.004</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	529.044	477.965
Andre omkostninger til social sikring	1.821	2.639
Andre personaleomkostninger	219.499	119.910
	750.364	600.514
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	23.345	23.345
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(7.000)	0
	16.345	23.345
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	19.176
Regulering vedrørende tidligere år	402	651
	402	19.827
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		Andre
		anlæg,
		drifts-
	Grunde og	materiel og
	bygninger	inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	700.340	385.216
Afgange	0	(255.000)
Kostpris ultimo	700.340	130.216
Af- og nedskrivninger primo	(275.498)	(385.216)
Årets afskrivninger	(23.345)	255.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(298.843)	(130.216)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	401.497	0

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	73.255	(55.945)
Ændring i tilgodehavender	26.209	94.045
Ændring i leverandørgæld mv.	72.750	(51.805)
	172.214	(13.705)

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den regnskabsmæssige værdi af ejendomme udgør 402 t.kr. mod 425 t.kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C (pengestrømsopgørelse).

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

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.