
Bedemand Berner ApS

Ingemannsvej 16, 4200 Slagelse

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 28 86 26 36

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/3 2016

Claus Berner
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bedemand Berner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 23. marts 2016

Direktion

Claus Berner

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Bedemand Berner ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bedemand Berner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores 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.

Slagelse, den 23. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bedemand Berner ApS
Ingemannsvej 16
4200 Slagelse

Telefon: 58 52 10 18

Hjemmeside: www.bedemand-berner.dk

CVR-nr.: 28 86 26 36

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Slagelse

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at yde assistance i forbindelse med begravelser og bisættelser.

Direktion

Claus Berner

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Pengeinstitut

Jyske Bank
Gl. Torv 5
4200 Slagelse

Middelfart Sparekasse
Prinsessegade 95
7000 Fredericia

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		10.303.561	11.970.832
Personaleomkostninger	1	-7.220.306	-7.332.490
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.356.286	-2.180.284
Andre driftsomkostninger		-49.021	0
Resultat før finansielle poster		1.677.948	2.458.058
Finansielle indtægter	2	22.659	56.799
Finansielle omkostninger	3	-211.144	-428.188
Resultat før skat		1.489.463	2.086.669
Skat af årets resultat	4	-353.383	-627.143
Årets resultat		1.136.080	1.459.526

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	2.714.000	0
Foreslået udbytte	0	1.253.687
Overført resultat	-1.577.920	205.839
	1.136.080	1.459.526

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		959.402	1.801.546
Immaterielle anlægsaktiver	5	959.402	1.801.546
Grunde og bygninger		3.268.668	3.339.541
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		964.649	1.375.386
Indretning af lejede lokaler		359.669	359.396
Materielle anlægsaktiver	6	4.592.986	5.074.323
Andre tilgodehavender		461.888	450.846
Finansielle anlægsaktiver		461.888	450.846
Anlægsaktiver		6.014.276	7.326.715
Varebeholdninger		195.024	240.246
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.604.290	3.336.027
Igangværende arbejder for fremmed regning		462.522	362.574
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		187.824	1.253.687
Andre tilgodehavender		2.800	2.800
Periodeafgrænsningsposter		196.384	38.516
Tilgodehavender		3.453.820	4.993.604
Likvide beholdninger		1.073.807	1.437.794
Omsætningsaktiver		4.722.651	6.671.644
Aktiver		10.736.927	13.998.359

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.886.102	4.464.022
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.253.687
Egenkapital		3.011.102	5.842.709
Hensættelse til udskudt skat	7	354.481	322.884
Hensatte forpligtelser		354.481	322.884
Gæld til realkreditinstitutter		2.389.489	2.476.786
Kreditinstitutter		281.877	345.920
Langfristet gæld	8	2.671.366	2.822.706
Gæld til realkreditinstitutter	8	87.297	86.627
Kreditinstitutter	8	2.320.416	2.294.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser		852.289	710.796
Selskabsskat		321.786	655.008
Anden gæld		1.094.832	1.249.492
Periodeafgrænsningsposter		23.358	13.796
Kortfristet gæld		4.699.978	5.010.060
Gældsforpligtelser		7.371.344	7.832.766
Passiver		10.736.927	13.998.359
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	4.464.022	1.253.687	5.842.709
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.253.687	-1.253.687
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-2.714.000	0	-2.714.000
Årets resultat	0	1.136.080	0	1.136.080
Egenkapital 31. december	125.000	2.886.102	0	3.011.102

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.146.017	6.696.358
Pensioner	893.020	454.810
Andre omkostninger til social sikring	111.280	115.288
Andre personaleomkostninger	69.989	66.034
	<u>7.220.306</u>	<u>7.332.490</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>16</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.211	41.810
Andre finansielle indtægter	3.448	14.989
	<u>22.659</u>	<u>56.799</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	211.144	428.188
	<u>211.144</u>	<u>428.188</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	321.786	655.008
Årets udskudte skat	31.597	-123.730
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	95.865
	<u>353.383</u>	<u>627.143</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	16.855.000
Afgang i årets løb	-2.800.000
Kostpris 31. december	<u>14.055.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	15.053.454
Årets afskrivninger	842.144
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-2.800.000
	<u>13.095.598</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>959.402</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	4.039.025	3.392.722	1.216.070
Tilgang i årets løb	0	282.682	175.862
Afgang i årets løb	0	-595.522	-138.558
Kostpris 31. december	<u>4.039.025</u>	<u>3.079.882</u>	<u>1.253.374</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	699.484	2.017.336	856.674
Årets afskrivninger	70.873	364.434	78.835
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-266.537	-41.804
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>770.357</u>	<u>2.115.233</u>	<u>893.705</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.268.668</u>	<u>964.649</u>	<u>359.669</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør DKK 3.790.000.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	166.281	170.682
Materielle anlægsaktiver	150.134	146.764
Periodeafgrænsningsposter	38.066	5.438
	354.481	322.884

8 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015	2014
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.036.442	2.123.339
Mellem 1 og 5 år	353.047	353.447
Langfristet del	2.389.489	2.476.786
Inden for 1 år	87.297	86.627
	2.476.786	2.563.413
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	281.877	345.920
Langfristet del	281.877	345.920
Inden for 1 år	2.320.416	2.294.332
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	9
Kortfristet del	2.320.416	2.294.341
	2.602.293	2.640.261

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	58.035	131.160
Mellem 1 og 5 år	135.415	455.481
	193.450	586.641

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.268.668	3.339.541
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut:

Ejerpantebreve på i alt nom. TDKK 3.615 (2014: TDKK 4.355), der giver pant i løsøre inklusive goodwill til en samlet regnskabsmæssig værdi af ca.	369.670	359.397
---	---------	---------

Virksomhedspant for nom. TDKK 10.000 (2014: TDKK 10.000) vedrørende varedebitorer, varelager, driftsmateriel og goodwill til en samlet værdi af ca.	4.723.365	6.753.205
---	-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter, som er uopsigelige i indtil 66 måneder. Husleje i uopsigelsesperioden andrager ca. TDKK 4.597.

Til sikkerhed for opfyldelse af selskabets forpligtelse i forhold til långivere m.v. er der afgivet bankgarantier for i alt TDKK 625.

Der er registreret ejendomsforbehold på TDKK 400 i biler med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 455.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernenssambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

CB Nielsen Holding ApS, CVR nr. 30 20 04 70, 4200 Slagelse.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bedemand Berner ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer og konsulentydelse indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-7 år.

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,

Regnskabspraksis

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen 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, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.