



Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Registreret revisor
Johnny Svendsen

Klochs Begravelsesforretning ApS

CVR-nr. 29 53 14 63

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/3 2016

Dirigent

Klient nr. 5 665 5

Stoholm Revisionskontor

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 6 · 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jøbjerg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østergades Butikstorv 1 · 7870 Roslev
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Katkjærvej 12B · 7800 Skive
Tlf. 97 58 58 10 · Fax 97 57 46 75



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 1. marts 2016

Direktion



Trier Skovgaard Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Klochs Begravelsesforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klochs Begravelsesforretning ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores 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 udforme 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Stoholm, den 1. marts 2016

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Frans T. Dahl

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klochs Begravelsesforretning ApS Lærkenborgvej 19 Iglso 7850 Stoholm CVR-nr: 29 53 14 63 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemstedskommune: Viborg
Direktion	Trier Skovgaard Christensen Lærkenborgvej 19 Iglso 7850 Stoholm
Revision	Dahl, Rask & Partnere Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestergade 6 7850 Stoholm
Bank	Danske Bank Viborg Afd. Sct. Mathias Gade 52 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af begravelsesforretning.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets aktivitet og indtjening har i det forløbne år udviklet sig tilfredsstillende. Årets resultat udviser et overskud på DKK 251.874.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Der forventes en stigende aktivitet og et stigende driftsresultat i 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Klochs Begravelsesforretning ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne udgifter.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Kan udfaldet af de igangværende arbejder ikke måles pålideligt, måles og indregnes salgsværdien til de forbrugte omkostninger.

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 indirekte produktionsomkostninger og 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 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, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en anskaffelsessum 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, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende 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 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 udfaldet af en entreprisekontrakt ikke kan måles pålideligt, måles og indregnes salgsværdien i balancen svarende til de forbrugte omkostninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.358.659	1.219.177
Personaleomkostninger	1	-693.473	-643.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-331.897	-333.497
Resultat før finansielle poster		333.289	242.372
Finansielle indtægter	3	0	1.268
Finansielle omkostninger	4	-4.638	-38.176
Resultat før skat		328.651	205.464
Skat af årets resultat	5	-76.777	-46.910
Årets resultat		251.874	158.554

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	100.000
Overført overskud	-348.126	58.554
	251.874	158.554

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Goodwill		87.945	299.017
Immaterielle anlægsaktiver	6	87.945	299.017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.269	402.094
Materielle anlægsaktiver	7	281.269	402.094
Anlægsaktiver		369.214	701.111
Varebeholdninger	8	94.001	103.866
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		298.327	243.124
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	256.830	324.622
Andre tilgodehavender		264	126
Periodeafgrænsningsposter	10	38.658	44.834
Tilgodehavender		594.079	612.706
Likvide beholdninger		540.618	119.902
Omsætningsaktiver		1.228.698	836.474
Aktiver		1.597.912	1.537.585

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		422.229	770.355
Egenkapital	11	547.229	895.355
Hensættelse til udskudt skat	12	23.448	82.807
Hensatte forpligtelser		23.448	82.807
Kreditinstitutter		0	118.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.213	180.679
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.383	21.937
Selskabsskat		29.136	13.036
Anden gæld		160.503	125.144
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.027.235	559.423
Gældsforpligtelser		1.027.235	559.423
Passiver		1.597.912	1.537.585
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Ejerforhold	14		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	618.470	568.764
Pensioner	58.159	57.632
Andre omkostninger til social sikring	16.844	16.912
	693.473	643.308
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	211.072	211.072
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.825	120.825
Småanskaffelser	0	1.600
	331.897	333.497
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1.268
	0	1.268
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.638	38.176
	4.638	38.176

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	136.136	106.036
Årets udskudte skat	-59.359	-59.126
Årets skat i alt	<u>76.777</u>	<u>46.910</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	<u>2.110.718</u>
Kostpris 31. december	<u>2.110.718</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.811.701
Årets afskrivninger	211.072
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.022.773</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>87.945</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	604.125
Kostpris 31. december	<u>604.125</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	202.031
Årets afskrivninger	<u>120.825</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>322.856</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>281.269</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

8 Varebeholdninger

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
Handelsvarer	94.001	103.866
	<u>94.001</u>	<u>103.866</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi	256.830	324.622
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	256.830	324.622
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	256.830	324.622
	256.830	324.622

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.

11 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	0	770.355	895.355
Årets resultat			251.874	251.874
Foreslået udbytte for regnskabsåret			-600.000	-600.000
Egenkapital 31. december	125.000	0	422.229	547.229

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
12 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	19.348	70.269
Materielle anlægsaktiver	5.344	13.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-4.400	-4.700
Periodeafgrænsningsposter	3.156	3.266
	23.448	82.807

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets bankforbindelser:

Løsøreejerpantebrev på i alt TDKK 750, der giver pant i driftsinventar, driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill

Bilbogsantebrev på i alt TDKK 250, der giver pant i 1 bil med en regnskabsmæssig værdi af DKK 0

14 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

T.S.C. Holding ApS, Lærkenborgvej 19, Iglø, 7850 Stoholm