

BAGGESEN BEGRAVELSESFORRETNING & STENHUGGERI ApS

Frederikshavnsvej 58
9800 Hjørring

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/09/2017

Kirsten Marie Baggesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BAGGESEN BEGRAVELSESFORRETNING & STENHUGGERI ApS Frederikshavnsvej 58 9800 Hjørring Telefonnummer: 98901511 CVR-nr: 30522613 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Spar Nord Bank 9830 Tårs
Revisor	REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Læsøvej 5 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 15137371 P-enhed: 1008783795

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Baggesen Begravelsesforretning & stenhuggeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 06/09/2017

Direktion

Thorvald Baggesen
Direktør

Bestyrelse

Thorvald Baggesen

Kirsten Marie Baggesen

Elisabeth Baggesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BAGGESEN BEGRAVELSESFORRETNING & STENHUGGERI ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BAGGESEN BEGRAVELSESFORRETNING & STENHUGGERI ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, 06/09/2017

Tage Kielsgaard Rasmussen

Statsautoriseret revisor

REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 15137371

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver hovedsagligt bedemandsvirksomhed og salg af gravsten.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

I forhold til sidste regnskabsår har der ikke fundet væsentlige ændringer sted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg medtages i det år, hvor leveringen har fundet sted.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Den økonomiske brugstid begrundes med, at virksomheden har en stabil kundekreds. Der er i bedemandsbranchen en fast kutyme for ansættelse af goodwill med en værdi af pr. begravelse, der er uafhængig af driftsresultat, samt en procentandel af omsætningen i Stenhuggeriet.

Materielle anlægsaktiver

Fast ejendom, tekniske anlæg og inventar samt automobil måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger excl. renter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrapværdi
Lastbil	7 år	0
Personvogne	6 år	0
Rustvogne	10 år	0
Maskiner og inventar	5-7 år	0
Bygninger	50 år	0
Ombygningsudgifter	5 år	0
Goodwill	10 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivt henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fra-

drag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		7.543.010	7.987.397
Personaleomkostninger	1	-4.775.556	-4.313.272
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.480.354	-1.439.417
Resultat af ordinær primær drift		1.287.100	2.234.708
Andre finansielle indtægter		85	935
Øvrige finansielle omkostninger		-403.239	-465.316
Ordinært resultat før skat		883.946	1.770.327
Skat af årets resultat	2	-193.709	-370.694
Årets resultat		690.237	1.399.633
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		685.000	1.395.000
Overført resultat		5.237	4.633
I alt		690.237	1.399.633

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		1.394.964	2.176.057
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.394.964	2.176.057
Grunde og bygninger		11.324.086	11.465.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.608.378	3.114.949
Materielle anlægsaktiver i alt		13.932.464	14.580.266
Anlægsaktiver i alt		15.327.428	16.756.323
Fremstillede varer og handelsvarer		2.207.215	2.270.831
Varebeholdninger i alt		2.207.215	2.270.831
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.794.754	2.912.984
Andre tilgodehavender		5.873	5.767
Periodeafgrænsningsposter		0	21.641
Tilgodehavender i alt		1.800.627	2.940.392
Likvide beholdninger		100.011	97.992
Omsætningsaktiver i alt		4.107.853	5.309.215
Aktiver i alt		19.435.281	22.065.538

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		6.806.880	6.801.643
Forslag til udbytte		685.000	1.395.000
Egenkapital i alt		7.616.880	8.321.643
Hensættelse til udskudt skat		1.443.398	1.570.162
Hensatte forpligtelser i alt		1.443.398	1.570.162
Gæld til realkreditinstitutter		2.975.154	3.171.743
Gæld til banker		4.519.255	5.096.024
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	7.494.409	8.267.767
Gæld til realkreditinstitutter		656.535	638.979
Gæld til banker		134.829	1.083.398
Modtagne forudbetalinger fra kunder		95.000	95.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		496.393	630.315
Skyldig selskabsskat		276.474	416.461
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.221.363	1.041.813
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.880.594	3.905.966
Gældsforpligtelser i alt		10.375.003	12.173.733
Passiver i alt		19.435.281	22.065.538

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	6.801.643	1.395.000	8.321.643
Betalt udbytte			-1.395.000	-1.395.000
Årets resultat		5.237	685.000	690.237
Egenkapital, ultimo	125.000	6.806.880	685.000	7.616.880

Anpartskapitalen er opdelt i 75 stk A-anparter og 50 stk B-anparter a kr. 1.000.
Alne A-anparter er tillagt udbytteret.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	11	10
Løn og gager	4.234.168	3.763.242
Pensionsbidrag	423.109	425.805
Andre omkostninger til social sikring	118.279	124.225
	4.775.556	4.313.272

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	320.474	473.528
Ændring af udskudt skat	-126.764	-102.674
Regulering vedrørende tidligere år	-1	-160
	193.709	370.694

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	3.176.717	201.563	2.975.154	2.017.972
Kreditinstitutter	5.109.056	589.801	4.519.255	2.444.000
	8.285.773	791.364	7.494.409	4.461.972

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkredit og pengeinstitutgæld:

Nom 3.939.000 realkreditpantebreve med sikkerhed i fast ejendom
 Nom 6.335.052 ejerpantebreve med sikkerhed i fast ejendom
 Nom 1.400.000 virksomhedspant med sikkerhed i motorkøretøjer, varelager, fordringer, driftsmateriel /inventar og goodwill.

	2016/17	2015/16
Gæld realkredit	3.176.717	3.370
Gæld pengeinstitut	5.109.056	6.620
	8.285.773	9.990
 Fast ejendom, driftsmateriel og driftsinventar med en regnskabsmæssig værdi på	 13.891.134	 14.532