

BAGGESEN BEGRAVELSESFORRETNING & STENHUGGERI ApS

Frederikshavnsvej 58
9800 Hjørring

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

04/11/2016

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: 01/07/2015 - 30/06/2016
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 2015 - 30. juni 2016 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 21/10/2016

Direktion

Thorvald Baggesen

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 2015 - 30. juni 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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, 21/10/2016

Tage Kielsgaard Rasmussen

Statsautoriseret revisor

REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATS AUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 15137371

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver hovedsagligt bedemandsvirksomhed og salg af gravsten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på kr. 1.399.633

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Af selskabets samlede balancesum på kr. 22.065.538, udgør egenkapitalen i alt kr. 8.321.643.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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 beskatingsregler, 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		7.987.397	6.666.669
Personaleomkostninger	1	-4.313.272	-4.221.159
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.439.417	-1.577.288
Resultat af ordinær primær drift		2.234.708	868.222
Andre finansielle indtægter		935	139
Øvrige finansielle omkostninger		-465.316	-561.034
Ordinært resultat før skat		1.770.327	307.327
Skat af årets resultat	2	-370.694	44.435
Årets resultat		1.399.633	351.762
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.395.000	350.000
Overført resultat		4.633	1.762
I alt		1.399.633	351.762

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		2.176.057	2.957.150
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.176.057	2.957.150
Grunde og bygninger		11.465.317	11.658.007
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.114.949	2.970.083
Materielle anlægsaktiver i alt		14.580.266	14.628.090
Anlægsaktiver i alt		16.756.323	17.585.240
Fremstillede varer og handelsvarer		2.270.831	2.235.638
Varebeholdninger i alt		2.270.831	2.235.638
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.912.984	1.879.711
Andre tilgodehavender		5.767	6.099
Periodeafgrænsningsposter		21.641	7.277
Tilgodehavender i alt		2.940.392	1.893.087
Likvide beholdninger		97.992	81.917
Omsætningsaktiver i alt		5.309.215	4.210.642
Aktiver i alt		22.065.538	21.795.882

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		6.801.643	6.797.010
Forslag til udbytte		1.395.000	350.000
Egenkapital i alt		8.321.643	7.272.010
Hensættelse til udskudt skat		1.570.162	1.672.836
Hensatte forpligtelser i alt		1.570.162	1.672.836
Gæld til realkreditinstitutter		3.171.743	3.363.993
Gæld til banker		5.096.024	6.152.603
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	8.267.767	9.516.596
Gæld til realkreditinstitutter		638.979	196.494
Gæld til banker		1.083.398	1.530.244
Modtagne forudbetalinger fra kunder		95.000	79.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		630.315	470.749
Skyldig selskabsskat		416.461	85.743
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.041.813	972.210
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.905.966	3.334.440
Gældsforpligtelser i alt		12.173.733	12.851.036
Passiver i alt		22.065.538	21.795.882

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	6.797.010	350.000	7.272.010
Betalt udbytte			-350.000	-350.000
Årets resultat		4.633	1.395.000	1.399.633
Egenkapital, ultimo	125.000	6.801.643	1.395.000	8.321.643

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	3.763.242	3.648.204
Pensionsbidrag	425.805	436.315
Andre omkostninger til social sikring	124.225	136.640
	4.313.272	4.221.159

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	473.528	178.295
Ændring af udskudt skat	-102.674	-222.510
Regulering vedrørende tidligere år	-160	-220
	370.694	-44.435

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3.369.979	198.236	3.171.743	2.219.075
Kreditinstitutter	5.663.850	567.826	5.096.024	2.996.403
	9.033.829	766.062	8.267.767	5.215.478

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkredit og pengeinstitutgæld:

Nom 3.939.000 realkreditpantebreve med sikkerhed i fast ejendom
 Nom 6.345.619 ejerpantebreve med sikkerhed i fast ejendom
 Nom 1.400.000 virksomhedspant med sikkerhed i motorkøretøjer, varelager, fordringer, driftsmateriel /inventar og goodwill.

	2015/16	2014/15 tkr.
Gæld realkredit	3.369.979	3.560.487
Gæld pengeinstitut	6.620.165	7.682.847
	9.990.144	11.243.334
 Fast ejendom, driftsmateriel og driftsinventar med en regnskabsmæssig værdi på	 14.532.047	 14.572.982