

Elving ApS

Hjemstedsadresse: Sct. Olaigade 10, 3000 Helsingør

CVR-nummer 31 36 24 74

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2016

Kathrine Elving
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Hoved- og nøgletal | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 5 |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|---|
| Selskabet | Elving ApS Sct. Olaigade 10 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Kathrine Elving |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Bank | Danske Bank Stengade 57 B 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 2. april 2008 |
| Regnskabsår | 1. juni til 30. juni |

Hoved og nøgletal

| Hoved tal i t.kr. | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 | 2011/12 |
|-------------------------------|--|---------|---------|---------|---------|
| Bruttofortjeneste | 1.167 | 1.470 | 1.343 | 1.491 | 1.626 |
| Resultat af primær drift | -168 | 147 | -57 | 44 | -412 |
| Finansielle poster, netto | -4 | -9 | -14 | -46 | -24 |
| Årets resultat | -82 | 138 | -72 | -1 | -436 |
| Anlægsaktiver | 51 | 95 | 165 | 281 | 451 |
| Omsætningsaktiver | 846 | 894 | 818 | 877 | 683 |
| Aktiver i alt | 897 | 989 | 983 | 1.158 | 1.134 |
| Anpartskapital | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Egenkapital | 270 | 351 | 213 | 285 | 286 |
| Hensatte forpligtelser | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kortfristet gæld | 627 | 638 | 770 | 873 | 848 |
| Passiver i alt | 897 | 989 | 983 | 1.158 | 1.134 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | -19 | 15 | -6 | 4 | -36 |
| Likviditetsgrad | 135 | 140 | 106 | 100 | 81 |
| Soliditetsgrad | 30 | 36 | 22 | 25 | 25 |
| Forrentning af egenkapitalen | -26 | 49 | -29 | 0 | -101 |
| Antal medarbejdere | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 |
| Forklaring af nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad: | Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver | | | | |
| Likviditetsgrad: | Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld | | | | |
| Soliditetsgrad: | Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver | | | | |
| Forrentning af egenkapitalen: | Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital | | | | |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive begravelsesforretning.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er ikke i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Elving ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10. oktober 2016

Direktion

Kathrine Elving

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Elving ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elving ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 10. oktober 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Elving ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af begravelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af kister m.v. der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger, fortsat

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Elving Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttet virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Bruttofortjeneste | 1.166.632 | 1.470.073 |
| 1 Personaleomkostninger | 1.290.901 | 1.253.479 |
| Afskrivninger | 44.136 | 69.889 |
| Resultat af primær drift | -168.405 | 146.705 |
| Finansielle indtægter | 4.435 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 8.738 | 8.542 |
| Resultat før skat | -172.708 | 138.163 |
| 2 Skat af årets resultat | -90.905 | 0 |
| Årets resultat | -81.803 | 138.163 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | -81.803 | 138.163 |
| Disponeret | -81.803 | 138.163 |

Balance 30. juni

Aktiver

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---------|---------|
| Goodwill | 0 | 0 |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 11.728 | 55.864 |
| 3 Materielle anlægsaktiver | 11.728 | 55.864 |
| Deposita | 39.000 | 39.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 39.000 | 39.000 |
| Anlægsaktiver | 50.728 | 94.864 |
| Færdigvarer og handelsvarer | 134.678 | 109.626 |
| Varebeholdninger | 134.678 | 109.626 |
| Tilgodehavende fra salg | 426.536 | 427.900 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 56.368 | 345.154 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 9.755 |
| 2 Udskudt skatteaktiv | 90.905 | 0 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 105.856 | 0 |
| Tilgodehavender | 679.665 | 782.809 |
| Likvide beholdninger | 31.605 | 1.914 |
| Omsætningsaktiver | 845.948 | 894.349 |
| Aktiver i alt | 896.676 | 989.213 |

Balance 30. juni

Passiver

| <u>Note</u> | | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|-------------|--|----------------|----------------|
| | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 144.587 | 226.390 |
| | Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 4 | Egenkapital | <u>269.587</u> | <u>351.390</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 320.373 | 272.702 |
| | Bankgæld | 94 | 34.822 |
| | Anden gæld | 306.622 | 300.169 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 30.130 |
| | Kortfristet gæld | <u>627.089</u> | <u>637.823</u> |
| | Gæld i alt | <u>627.089</u> | <u>637.823</u> |
| | Passiver i alt | <u>896.676</u> | <u>989.213</u> |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|--|---|
| 1 | Personaleomkostninger | |
| | 1.278.060 | 1.239.781 |
| | 0 | 0 |
| | 12.841 | 13.698 |
| | <u>1.290.901</u> | <u>1.253.479</u> |
| | 3 | 3 |
| 2 | Skat af årets resultat | |
| | 0 | 0 |
| | -90.905 | 0 |
| | <u>-90.905</u> | <u>0</u> |
| 3 | Immaterielle og materielle anlægsaktiver | |
| | Good-will | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | <u>80.000</u> | <u>1.102.552</u> |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | <u>80.000</u> | <u>1.102.552</u> |
| | 80.000 | 1.046.688 |
| | 0 | 44.136 |
| | 0 | 0 |
| | <u>80.000</u> | <u>1.090.824</u> |
| | 0 | 11.728 |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 226.390 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -81.803 | 0 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 144.587 | 0 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Elving Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.