



Revisionsfirmaet Kirch Andersen

Aalborg Ny Begravelsesforretning ApS

Håndværkervej 11
9000 Aalborg

CVRnr. 32 08 09 79

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18/5 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

Selskabet	Aalborg Ny Begravelsesforretning ApS Håndværkervej 11 9000 Aalborg Telefon 723118155 Hjemmeside www.aanb.dk Cvrnr. 32080979 Stiftet 19. marts 2009 Hjemsted Aalborg Regnskabsår 1/1 - 31/12
Bestyrelse	Jesper Vandtved Jensen Jette Merete Nielsen
Direktion	Jesper Vandtved Jensen Jette Merete Nielsen
Revision	Revisionsfirmaet Kirch Andersen Registrerede revisorer Harald Branths Vej 3 9381 Sulsted.
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Aalborg Ny Begravelsesforretning ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg den 18/5 2017

Direktion


Jesper Vandtved Jensen


Jette Merete Nielsen

Bestyrelse


Jesper Vandtved Jensen


Jette Merete Nielsen

Til kapitalejerne i Aalborg Ny Begravelsesforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aalborg Ny Begravelsesforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerede handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vore 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 ERKLÆRINGER

5.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sulsted den 18/5 2016

Revisionsfirmaet Kirch Andersen
CVRnr. 18288389



Jess Kirch Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

6.

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive begravelsesforretning

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2016 udviser et resultat på dkr. - 45.400 mod dkr. 504.820 for året før.

Ledelsen finder resultatet utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

7.

Årsrapporten for Aalborg Ny Begravelsesforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted ved årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostningerne er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 netto aktiver 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominal gæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

10.

Note

2015

BRUTTOFORTJENESTE	<u>1.346.931</u>	<u>1.885.834</u>
1. Personaleudgifter	1.153.217	950.742
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>250.677</u>	<u>261.951</u>
DRIFTSRESULTAT	-56.963	673.141
Finansielle indtægter	9.719	10.127
Finansielle omkostninger	<u>9.010</u>	<u>18.665</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-56.254	664.603
Skat af årets resultat	<u>-10.854</u>	<u>159.783</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-45.400</u></u>	<u><u>504.820</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	680.000
Overført resultat til næste år	<u>-45.400</u>	<u>-175.180</u>
	<u><u>-45.400</u></u>	<u><u>504.820</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016, AKTIVER

11.

Note

2015

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	47.136	295.514
Materielle anlægsaktiver, i alt	<u>47.136</u>	<u>295.514</u>
Deposita	0	14.034
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>14.034</u>
Anlægsaktiver, i alt	<u>47.136</u>	<u>309.548</u>

Omsætningsaktiver

Fremstillede varer og færdigvarer	122.750	150.031
Varebeholdninger i alt	<u>122.750</u>	<u>150.031</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	520.585	864.176
Igangværende arbejder	25.000	20.000
Udskudt skatteaktiv	42.400	5.353
Tilgodehavende selskabsskat	51.807	0
Tilgodehavender i alt	<u>639.792</u>	<u>889.529</u>
Likvide beholdninger	<u>140.397</u>	<u>310.375</u>
Omsætningsaktiver, i alt	<u>902.939</u>	<u>1.349.935</u>
Aktiver, i alt	<u><u>950.075</u></u>	<u><u>1.659.483</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016, PASSIVER

12.

Note

Passiver		2015
Egenkapital		
2. Selskabskapital	500.000	500.000
2. Overførsel til næste år	-36.645	8.755
2. Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	680.000
Egenkapital, i alt	<u>463.355</u>	<u>1.188.755</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser		
Skyldig udbytte	140.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.529	215.180
Skyldig selskabsskat	0	139.239
Andre kreditorer	107.191	116.309
Kortfristet gæld, i alt	<u>486.720</u>	<u>470.728</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>486.720</u>	<u>470.728</u>
Passiver, i alt	<u>950.075</u>	<u>1.659.483</u>

3. Eventualforpligtelser mv.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

13.

1. Personaleudgifter

Lønninger og gager	1.073.272	873.160
Personaleservice	59.062	68.113
Andre omkostninger til social sikring	20.883	9.469
Personaleudgifter, i alt	<u>1.153.217</u>	<u>950.742</u>

Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
----------------------------------	----------	----------

2. Egenkapital

Anpartskapitalen består af 500 anparter a nominelt kr. 1.000

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	8.755	508.755
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-45.400</u>	<u>-45.400</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>-36.645</u>	<u>463.355</u>

Selskabets kapital er uændret de seneste 5 år.

3. Eventualposter

Der er indgået en huslejeaftale, der tidligst kan opsiges med 6 måneders varsel til fraflytning, hvilket svarer til en forpligtelse på 162 t.kr. pr. 31. december 2016.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.025 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i 2 stk. rustvogne.

Selskabet har stillet betalingsgaranti stor kr. 135 t.kr. til udlejer.