

Stenhuggeri Begravelse ApS

Ørkebyvej 5, 5450 Otterup

(CVR-nr. 35400710)

Årsrapport for 2016

(40. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. maj 2017

Sally Kelbøl
Dirigent

Stenhuggeri Begravelse ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Stenhuggeri Begravelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 27. april 2017

Direktion

Sally Kelbøl

Stenhuggeri Begravelse ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stenhuggeri Begravelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenhuggeri Begravelse ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 27. april 2017

ReviPartner, Vejle

godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27479677

Erik Henningsen

Registreret revisor

Stenhuggeri Begravelse ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Stenhuggeri Begravelse ApS Ørkebyvej 5 5450 Otterup
CVR-nr.	35400710
Stiftelsesdato	23. juni 1976
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Sally Kelbøl
Revisor	ReviPartner, Vejle godkendt revisionsaktieselskab Damhaven 5C 7100 Vejle CVR-nr.: 27479677

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og salg af gravstene samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 278.721, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.799.360, og en egenkapital på kr. 971.860.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Stenhuggeri Begravelse ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende, salg, administration og lokaler mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	9,6%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Udskudt skattetilgodehavende indregnes ikke i balancen.

Stenhuggeri Begravelse ApS

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Stenhuggeri Begravelse ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.318.947	1.056.628
Personaleomkostninger	1	-843.312	-718.297
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-54.112	-54.112
Driftsresultat		421.523	284.219
Finansielle indtægter	2	112	1.203
Finansielle omkostninger	3	-142.914	-184.909
Resultat før skat		278.721	100.513
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		278.721	100.513
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		278.721	100.513
		278.721	100.513

Stenhuggeri Begravelse ApS

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.765.743	1.910.574
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	20.183	28.077
Materielle anlægsaktiver		1.785.926	1.938.651
Anlægsaktiver		1.785.926	1.938.651
Fremstillede varer og handelsvarer		864.047	959.524
Varebeholdninger		864.047	959.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.951	290.806
Andre tilgodehavender		406	7.500
Periodeafgrænsningsposter		5.915	18.140
Tilgodehavender		147.272	316.446
Likvide beholdninger		2.115	539
Omsætningsaktiver		1.013.434	1.276.509
Aktiver		2.799.360	3.215.160

Stenhuggeri Begravelse ApS

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført resultat	8	771.860	493.139
Egenkapital		971.860	693.139
Gæld til kreditinstitutter		1.043.846	1.116.724
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.043.846	1.116.724
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		94.000	94.000
Gæld til kreditinstitutter		258.102	727.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	58.747
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		301.735	386.243
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		109.817	138.471
Kortfristede gældsforpligtelser		783.654	1.405.297
Gældsforpligtelser		1.827.500	2.522.021
Passiver		2.799.360	3.215.160
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	720.717	627.149
Pensioner	99.889	66.281
Andre omkostninger til social sikring	22.706	24.867
	843.312	718.297
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	112	1.203
	112	1.203
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	142.914	184.909
	142.914	184.909
4. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.506.948	2.506.948
Afgang i årets løb	-98.614	0
Kostpris ultimo	2.408.334	2.506.948
Af- og nedskrivninger primo	-596.374	-550.157
Årets afskrivninger	-46.217	-46.217
Af- og nedskrivninger ultimo	-642.591	-596.374
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.765.743	1.910.574
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.232.833	1.232.833
Kostpris ultimo	1.232.833	1.232.833
Af- og nedskrivninger primo	-1.204.755	-1.196.861
Årets afskrivninger	-7.895	-7.895
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.212.650	-1.204.756
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.183	28.077

Noter

	2016	2015
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	493.139	392.626
Årets tilgang	278.721	100.513
Saldo ultimo	771.860	493.139

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.043.846	94.000	600.000
	1.043.846	94.000	600.000

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende varebil. Den årlige ydelse andrager t.kr. 22 og restleasingforpligtelsen udgør pr. 31. december 2016 t.kr. 22.

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende rustvogn. Den årlige ydelse andrager t.kr. 136 og restleasingforpligtelsen udgør t.kr. 158. Herudover er selskabet forpligtet til at overtage rustvognen efter udløb af leasingkontrakten til t.kr. 250.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på i alt t.kr. 1.396 er tinglyst ejerpantebrev på nom. t.kr. 2.350 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 1.788.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er afgivet virksomhedspant på nom. t.kr. 500.