

Stenhuggeri Begravelse ApS
Ørkebyvej 5, 5450 Otterup
(CVR-nr. 35400710)

Årsrapport
for 2015

(39. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2016

Sally Kelbøl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Stenhuggeri Begravelse ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 14. marts 2016

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 2015 - 31. december 2015 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 14. marts 2016
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 2015 - 31. december 2015
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 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 100.513, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 3.215.160, og en egenkapital på kr. 693.139.

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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

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	12,3%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Stenhuggeri Begravelse ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.056.628	1.162.142
Personaleomkostninger	1	-718.297	-861.860
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-54.112	-52.914
Driftsresultat		284.219	247.368
Finansielle indtægter	2	1.203	4.133
Finansielle omkostninger	3	-184.909	-194.122
Resultat før skat		100.513	57.379
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		100.513	57.379
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		100.513	57.379
		100.513	57.379

Stenhuggeri Begravelse ApS

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.910.574	1.956.790
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	28.077	35.972
Materielle anlægsaktiver		1.938.651	1.992.762
Anlægsaktiver		1.938.651	1.992.762
Fremstillede varer og handelsvarer		959.524	1.082.017
Varebeholdninger		959.524	1.082.017
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		290.806	258.983
Andre tilgodehavender		7.500	17.500
Periodeafgrænsningsposter		18.140	23.659
Tilgodehavender		316.446	300.142
Likvide beholdninger		539	140
Omsætningsaktiver		1.276.509	1.382.299
Aktiver		3.215.160	3.375.061

Stenhuggeri Begravelse ApS

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført resultat	8	493.139	392.626
Egenkapital		693.139	592.626
Gæld til kreditinstitutter		1.116.724	1.217.507
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.116.724	1.217.507
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		94.000	87.000
Gæld til kreditinstitutter		727.836	876.253
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.747	125.594
Anden gæld		386.243	332.295
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		138.471	143.786
Kortfristede gældsforpligtelser		1.405.297	1.564.928
Gældsforpligtelser		2.522.021	2.782.435
Passiver		3.215.160	3.375.061
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	627.149	764.087
Pensioner	66.281	73.248
Omkostninger til social sikring	24.867	24.525
	718.297	861.860
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.203	4.133
	1.203	4.133
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	184.909	194.122
	184.909	194.122
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
Kostpris ultimo	2.506.948	2.506.948
Af- og nedskrivninger primo	-550.157	-503.941
Årets afskrivninger	-46.217	-46.217
Af- og nedskrivninger ultimo	-596.374	-550.158
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.910.574	1.956.790
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.232.833	1.401.859
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	23.474
Afgang i årets løb	0	-192.500
Kostpris ultimo	1.232.833	1.232.833
Af- og nedskrivninger primo	-1.196.861	-1.382.664
Årets afskrivninger	-7.895	-6.697
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	192.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.204.756	-1.196.861
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.077	35.972

Noter

	2015	2014
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	392.626	335.247
Årets tilgang	100.513	57.379
Saldo ultimo	493.139	392.626

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.116.724	94.000	741.806
	1.116.724	94.000	741.806

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende varebil. Den årlige ydelse andrager t.kr. 34 og restleasingforpligtelsen udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 56.

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende rustvogn. Den årlige ydelse andrager t.kr. 136 og restleasingforpligtelsen udgør t.kr. 294. 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. 903 er tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 1.850 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 1.911.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på i alt t.kr. 1.035 er afgivet virksomhedspant på nom. t.kr. 500 og tinglyst ejerpantebrev på nom. t.kr. 500 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 1.911.