

Theil Begravelser ApS

Storgaden 103
6052 Viuf

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt den

31/05/2018

Elisa Theil
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Theil Begravelser ApS

Storgaden 103

6052 Viuf

e-mailadresse: elisa@theil-begravelser.dk

CVR-nr: 37327689

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive begravelsesvirksomhed, samt hvad der står i naturlig forbindelse hermed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for skabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

regn

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 når 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 gaeldsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb

- der foreligger en forpligtende salgsaftale

salgsprisen er fastlagt, og

indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. fil selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratruket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		110.067	191.591
Personaleomkostninger	1	-60.909	-136.053
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-24.200	-15.964
Resultat af ordinær primær drift		24.958	39.574
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		160	118
Andre finansielle omkostninger		-185	-1.890
Ordinært resultat før skat		24.933	
Skat af årets resultat		-5.478	-9.547
Årets resultat		19.455	28.255
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		19.455	28.255
I alt		19.455	28.255

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.437	56.637
Materielle anlægsaktiver i alt	3	32.437	56.637
Anlægsaktiver i alt		32.437	56.637
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.064	23.341
Igangværende arbejder for fremmed regning			11.015
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			4.041
Udskudte skatteaktiver		5.567	2.773
Andre tilgodehavender		16.500	21.441
Periodeafgrænsningsposter		5.875	5.875
Tilgodehavender i alt		92.006	68.486
Likvide beholdninger		70.946	114.407
Omsætningsaktiver i alt		162.952	182.893
Aktiver i alt		195.389	239.530

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		47.710	28.255
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		97.710	78.255
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.097	35.309
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.302	
Skyldig selskabsskat		8.272	12.320
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		65.008	73.646
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		97.679	161.275
Gældsforpligtelser i alt		97.679	161.275
Passiver i alt		195.389	239.530

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	58.992	101.100
Skattefri kørselsgodtgørelse	0	33.822
Andre personaleomkostninger	1.917	1.131
	<u>60.909</u>	<u>136.053</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2015/16 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.200	15.964
	<u>24.200</u>	<u>15.964</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	72.601
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>72.601</u>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	0	0	-15.964
Årets afskrivning	0	0	-24.200
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40.164</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.437</u>

