

Tommerup Kister ApS

Krengerupvej 84, 5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 52 84 67 14



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

Som dirigent:

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tommerup Kister 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 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 15. marts 2016

Direktion:

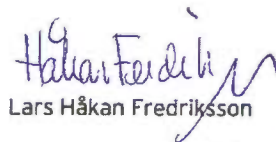


Ulrich Hein Boe Nielsen

Bestyrelse:



Gösta Morgan Löfgren
formand



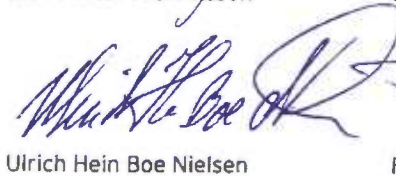
Lars Håkan Fredriksson



Kjell Stefan Dahlstrand



John Schärfe



Ulrich Hein Boe Nielsen



Flemming Petry



Mattias Kronborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tommerup Kister ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tommerup Kister ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 - 31. december 2015 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.

Odense, den 15. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 76 02 28



John Blendstrup
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tommerup Kister ApS
Adresse, postnr., by	Krengerupvej 84, 5620 Glamsbjerg
CVR-nr.	52 84 67 14
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Gösta Morgan Löfgren, formand Lars Håkan Fredriksson Kjell Stefan Dahlstrand John Schärfe Ulrich Hein Boe Nielsen Flemming Petry Mattias Kronborg
Direktion	Ulrich Hein Boe Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C
Bankforbindelse	Nordea Vestre Stationsvej7, 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i fremstilling og salg af kister, urner og øvrige grossistvarer til bedemandsforretninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 376.100 kr. mod 856.077 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 4.502.614 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at 2016 vil udvikle sig positivt i forhold til det realiserede resultat for 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	8.211.224	8.785.729
2	Personaleomkostninger	-6.903.373	-6.557.193
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-585.226	-764.199
	Resultat af primær drift	722.625	1.464.337
	Finansielle indtægter	23.082	46.001
	Finansielle omkostninger	-287.262	-396.069
	Resultat før skat	458.445	1.114.269
3	Skat af årets resultat	-82.345	-258.192
	Årets resultat	376.100	856.077
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	376.100	856.077
		376.100	856.077

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Udviklings-omkostninger	110.356	257.500
	Goodwill	49.167	0
		<u>159.523</u>	<u>257.500</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.289.558	5.330.656
	Produktions-anlæg og maskiner	573.605	700.206
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.880	47.472
		<u>5.891.043</u>	<u>6.078.334</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.050.566</u>	<u>6.335.834</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.307.951	1.317.055
	Varer under fremstilling	313.021	418.664
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.507.283	2.717.448
		<u>4.128.255</u>	<u>4.453.167</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.959.815	3.044.791
	Andre tilgodehavender	17.492	62.650
	Periodeafgrænsningsposter	60.850	57.717
		<u>3.038.157</u>	<u>3.165.158</u>
	Likvide beholdninger	<u>116.527</u>	<u>15.991</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.282.939</u>	<u>7.634.316</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.333.505</u>	<u>13.970.150</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	400.000	400.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	4.102.614	3.726.514
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
	Egenkapital i alt	4.502.614	5.126.514
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	496.813	544.853
	Hensatte forpligtelser i alt	496.813	544.853
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.236.800	2.455.979
		2.236.800	2.455.979
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	213.986	194.485
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.772.531	2.240.504
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.090.832	1.547.003
	Skyldig sambeskatningsbidrag	506.104	371.321
	Anden gæld	1.513.825	1.489.491
		6.097.278	5.842.804
	Gældsforpligtelser i alt	8.334.078	8.298.783
	PASSIVER I ALT	13.333.505	13.970.150

- 1 Anvendt regnskabspraksis
8 Sikkerhedsstillelser
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 31. december 2014	400.000	550.000	3.005.004	1.000.000	4.955.004
Ændring af varelager primo	0	0	245.349	0	245.349
Skat heraf, 24,5%	0	0	-60.356	0	-60.356
Overført fra overkurs ved emission	0	-550.000	550.000	0	0
Korrektion til årets resultat 2014	0	0	-13.483	0	-13.483
Egenkapital 1. januar 2015	400.000	0	3.726.514	1.000.000	5.126.514
Årets resultat	0	0	376.100	0	376.100
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 31. december 2015	400.000	0	4.102.614	0	4.502.614

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommerup Kister ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Kostpris er ændret, så den nu indeholder tillæg af timeforbrug.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Omsætning indtægtsføres ved risikoovergang.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider:

Udviklingsomkostninger	5 år
Goodwill	5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi af gælden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	5.894.649	5.571.134		
Pensioner	625.779	599.044		
Andre omkostninger til social sikring	254.143	274.219		
Andre personaleomkostninger	128.802	112.796		
	<u>6.903.373</u>	<u>6.557.193</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	130.384	110.838		
Årets regulering af udskudt skat	-48.039	147.354		
	<u>82.345</u>	<u>258.192</u>		
4 Immaterielle anlægsaktiver				
kr.	Udviklings- omkostninger	Goodwill	I alt	
Kostpris 1. januar 2015	874.893	85.000	959.893	
Tilgang i årets løb	0	50.000	50.000	
Kostpris 31. december 2015	874.893	135.000	1.009.893	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	617.393	85.000	702.393	
Årets afskrivninger	147.144	833	147.977	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	764.537	85.833	850.370	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>110.356</u>	<u>49.167</u>	<u>159.523</u>	
5 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	6.565.876	4.919.396	691.370	12.176.642
Tilgang i årets løb	85.349	164.607	0	249.956
Kostpris 31. december 2015	6.651.225	5.084.003	691.370	12.426.598
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.235.220	4.219.190	643.898	6.098.308
Årets afskrivninger	126.447	291.208	19.592	437.247
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.361.667	4.510.398	663.490	6.535.555
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.289.558</u>	<u>573.605</u>	<u>27.880</u>	<u>5.891.043</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Selskabskapital

Selskabskapitalen har været uændret, 400.000 kr. de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 1.291.659 senere end 5 år fra balancedagen.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld er deponeret:

Nordea:
Underpant 2.000.000 kr.

BRF Kredit:
Ejerpantebrev: 2.500.000kr.

Spar Nord:
Underpant: 2.000.000 kr.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nyarp Holding Danmark ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.