

Bedemand H. J. Madsen ApS

Jægergårdsgade 17-19, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 69 83 38 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Michael Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bedemand H. J. Madsen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 25. april 2016

Direktion

Michael Madsen

Lars Kingo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Bedemand H. J. Madsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bedemand H. J. Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 25. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bedemand H. J. Madsen ApS
Jægergårdsgade 17-19
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 69 83 38 10
Stiftet: 29. november 1982
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Madsen
Lars Kingo

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af bedemandsvirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 20.028 t.kr. mod 23.364 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 518 t.kr. mod 1.439 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bedemand H. J. Madsen 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Igangværende begravelser

Igangværende begravelser måles til afholdte omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bedemand H. J. Madsen ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	20.027.549	23.363.571
Ændring i lagre af færdigvarer og igangværende begravelser	-338.830	361.152
Andre driftsindtægter	-45.336	-73.557
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-9.237.464	-12.658.464
Andre eksterne omkostninger	-2.470.531	-2.707.967
Bruttoresultat	7.935.388	8.284.735
1 Personaleomkostninger	-6.581.257	-6.165.674
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-737.872	-519.829
Driftsresultat	616.259	1.599.232
Andre finansielle indtægter	218.273	428.544
Øvrige finansielle omkostninger	-92.597	-77.071
Resultat før skat	741.935	1.950.705
Skat af årets resultat	-224.248	-511.257
Årets resultat	517.687	1.439.448
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	350.000
Overføres til overført resultat	317.687	1.089.448
Disponeret i alt	517.687	1.439.448

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.754.974	1.881.880
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	721.902	1.207.869
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.476.876</u>	<u>3.089.749</u>
Andre tilgodehavender	38.794	37.848
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>38.794</u>	<u>37.848</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.515.670</u>	<u>3.127.597</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	65.236	68.316
Varebeholdninger i alt	<u>65.236</u>	<u>68.316</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.654.130	2.974.986
Igangværende begravelser	379.157	714.907
Udskudte skatteaktiver	25.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	261.811	7.628
Andre tilgodehavender	6.104	94.209
Periodeafgrænsningsposter	0	5.448
Tilgodehavender i alt	<u>3.326.202</u>	<u>3.797.178</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.178.801	6.034.657
Værdipapirer i alt	<u>6.178.801</u>	<u>6.034.657</u>
Likvide beholdninger	1.907.537	1.526.189
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.477.776</u>	<u>11.426.340</u>
Aktiver i alt	<u>13.993.446</u>	<u>14.553.937</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	11.460.223	11.142.536
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	350.000
Egenkapital i alt	<u>11.860.223</u>	<u>11.692.536</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>23.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>23.000</u>
Gældsforpligtelser		
5 Gæld til realkreditinstitutter	<u>940.218</u>	<u>969.669</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>940.218</u>	<u>969.669</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	109.753	91.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser	670.337	1.337.279
Anden gæld	370.565	399.470
Periodeafgrænsningsposter	42.350	40.650
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.193.005</u>	<u>1.868.732</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.133.223</u>	<u>2.838.401</u>
Passiver i alt	<u>13.993.446</u>	<u>14.553.937</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.237.519	5.322.415
Pensioner	917.998	414.941
Andre omkostninger til social sikring	77.585	79.066
Personaleomkostninger i øvrigt	348.155	349.252
	6.581.257	6.165.674
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	9.247.148	9.247.148
Tilgang i årets løb	125.000	0
Kostpris 31. december 2015	9.372.148	9.247.148
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-7.365.268	-7.154.601
Årets af-/nedskrivninger	-251.906	-210.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-7.617.174	-7.365.268
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.754.974	1.881.880
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	9.500.000	9.500.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	6.726.950	5.799.957
Afgang i årets løb	0	926.994
Kostpris 31. december 2015	6.726.950	6.726.951
Afskrivninger 1. januar 2015	-5.519.082	-4.002.726
Årets af-/nedskrivninger	-485.966	-589.362
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	-926.994
Afskrivninger 31. december 2015	-6.005.048	-5.519.082
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	721.902	1.207.869

Noter

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	11.142.536	350.000	11.692.536
Udloddet udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>317.687</u>	<u>200.000</u>	<u>517.687</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>200.000</u>	<u>11.460.223</u>	<u>200.000</u>	<u>11.860.223</u>

5. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.049.971	1.061.002
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-109.753</u>	<u>-91.333</u>
	<u>940.218</u>	<u>969.669</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>557.000</u>	<u>667.000</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Michael Madsen Holding 2011 ApS, CVR-nr. 32323065 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.