

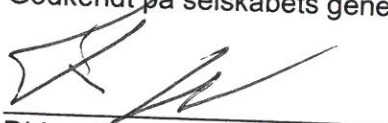
Hejslets Begravelsesforretning ApS  
Grønnegade 12  
9300 Sæby

CVR-nr: 75 53 49 14

ÅRSRAPPORT 2015

(31. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016



Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	3

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Hejslets Begravelsesforretning 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 31 / 12 2016

### Direktion

  
John Hedegård Hejslet

  
Frank Hedegård Hejslet

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne i Hejslets Begravelsesforretning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hejslets Begravelsesforretning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 31 / 5 2016

Honum & Dyg A/S

Per Dyg  
registreret revisor HD

  
Erik Mogensbæk  
registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Hejslets Begravelsesforretning ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### Skat af årets resultat

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger 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/andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.199.012</b>	<b>2.146.310</b>
2 Personaleomkostninger .....	-1.592.238	-1.587.643
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-293.037	-227.238
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>313.737</b>	<b>331.429</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0	0
Andre finansielle indtægter .....	34.459	26.590
Andre finansielle omkostninger .....	-221.896	-185.754
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>126.300</b>	<b>172.265</b>
Skat af årets resultat .....	-26.431	-41.077
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>99.869</b>	<b>131.188</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	99.869	131.188
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>99.869</b>	<b>131.188</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014
Goodwill.....	372.500	482.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>372.500</b>	<b>482.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.039.471	442.227
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.039.471</b>	<b>442.227</b>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.411.971</b>	<b>924.727</b>
Varelager.....	269.800	280.986
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>269.800</b>	<b>280.986</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.891.250	1.909.557
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	396.880	216.711
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	308.558	195.932
Selskabsskat .....	2.523	42.145
Andre tilgodehavender.....	35.520	49.360
Periodeafgrænsningsposter.....	2.950	1.200
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.637.681</b>	<b>2.414.905</b>
Værdipapirer.....	40.260	38.280
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>40.260</b>	<b>38.280</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>2.471</b>	<b>616</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.950.212</b>	<b>2.734.787</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.362.183</b>	<b>3.659.514</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Kreditinstitut, renteswapaftale.....	-72.852	-97.874
Overført resultat.....	543.016	443.147
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>670.164</b>	<b>545.273</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	81.652	54.757
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>	<b>81.652</b>	<b>54.757</b>
Kreditinstitutter.....	1.627.121	1.059.817
Kreditinstitut, renteswapaftale.....	72.851	97.875
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.699.972</b>	<b>1.157.692</b>
Kreditinstitutter.....	655.967	611.550
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	841.076	911.654
Gæld til associerede virksomheder.....	146.402	188.228
Anden gæld.....	243.074	166.708
Periodeafgrænsningsposter.....	22.359	22.359
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.517	1.293
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.910.395</b>	<b>1.901.792</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>3.610.367</b>	<b>3.059.484</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>4.362.183</b>	<b>3.659.514</b>

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive en begravelsesforretning.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.514.432	1.508.128
Andre omkostninger til social sikring .....	77.806	79.515
	<u>1.592.238</u>	<u>1.587.643</u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	-125.000	-125.000
Årets resultatandele .....	-20.892	-27.339
Kapitalregulering i perioden .....	20.892	27.339
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-125.000</u>	<u>-125.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Hejslet Ejendomme ApS, Frederikshavn	100%	-532.345	-20.892

## NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til re- sultatdispone- ring	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	200.000
Kreditinstitut, renteswapaftale .....	-97.875	25.023	0	-72.852
Overført resultat.....	443.147	0	99.869	543.016
	<u>545.272</u>	<u>25.023</u>	<u>99.869</u>	<u>670.164</u>

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 200.000 består af 200 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

**5 Eventualposter mv.**

Feriepengeforpligtelse til funktionærer udgør t.kr. 167.

Selskabet har ikke andre kautions-, garanti- eller øvrige forpligtelser, herunder udskudte skatter.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber Hejslets Begravelsesforretning-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## NOTER

	2015	2014
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er følgende deponeret:		
Kr. 900.000 løsøre pantebrev i Volvo rustvogn 2003, KIA varebil 2005, Mercedes Benz rustvogn 2012 og Mercedes-Benz rustvogn 2015.		
Kr. 300.000 løsøre pantebrev i Volvo rustvogn 1999		
Kr. 350.000 Virksomhedspant		
Selvskyldnerkaution for Hejslet Ejendomme ApS's mellemværende med kreditinstitut.		
Selskabet har indgået følgende leasingaftale:		
Grenke:		
Den månedlige leasingydelse udgør kr. 2.725. Restløbetiden er 54 måneder.		