

Hejslets Begravelsesforretning ApS
Grønnegade 12
9300 Sæby

CVR-nr: 75 53 49 14

ÅRSRAPPORT 2016

(32. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/5 2017


Frank Hedegård Hejslet
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 29/5 2017

Direktion



John Hedegård Hejslet



Frank Hedegård Hejslet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**Til kapitalejerne i Hejslets Begravelsesforretning ApS
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hejslets Begravelsesforretning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. 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 Ethiske 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 29/6 2017

Honum & Dyg A/S

CVR-nr.: 15469838


Per Dyg
registreret revisor HD


Erik Mogensbæk
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hejslets Begravelsesforretning ApS for 2016 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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. 12.900 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 salgsmomkostninger 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 aktivet 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 proventet 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 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.617.923	2.199.012
2 Personaleomkostninger	-1.741.196	-1.592.238
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-327.081	-293.037
DRIFTSRESULTAT	549.646	313.737
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	61.322	34.459
Andre finansielle omkostninger	-182.780	-221.896
RESULTAT FØR SKAT	428.188	126.300
Skat af årets resultat	-100.257	-26.431
ÅRETS RESULTAT	327.931	99.869
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Overført resultat	-72.069	99.869
DISPONERET I ALT	327.931	99.869

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	262.500	372.500
Immaterielle anlægsaktiver	262.500	372.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	822.391	1.039.471
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	822.391	1.039.471
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	1.084.891	1.411.971
Varelager.....	237.300	269.800
Varebeholdninger	237.300	269.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.185.822	1.891.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	465.029	396.880
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	437.382	308.558
Selskabsskat	0	2.523
Andre tilgodehavender.....	30.223	35.520
Periodeafgrænsningsposter.....	0	2.950
Tilgodehavender	3.118.456	2.637.681
Værdipapirer.....	53.460	40.260
Værdipapirer og kapitalandele	53.460	40.260
Likvide beholdninger	2.501	2.471
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.411.717	2.950.212
AKTIVER	4.496.608	4.362.183

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Kreditinstitut, renteswapaftale.....	-52.971	-72.852
Overført resultat.....	470.947	543.016
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	0
3 EGENKAPITAL.....	1.017.976	670.164
Hensættelse til udskudt skat.....	92.384	81.652
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	92.384	81.652
Kreditinstitutter.....	1.171.338	1.627.121
Kreditinstitut, renteswapaftale.....	52.971	72.851
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.224.309	1.699.972
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	228.000	0
Kreditinstitutter.....	733.867	655.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	744.938	841.076
Gæld til associerede virksomheder.....	92.061	146.402
Selskabsskat.....	89.100	0
Anden gæld.....	249.662	243.074
Periodeafgrænsningsposter.....	22.359	22.359
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.952	1.517
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.161.939	1.910.395
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	3.386.248	3.610.367
PASSIVER.....	4.496.608	4.362.183

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016	2015
1 Selskabets hovedaktivitet		
Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive en begravelsesforretning.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	5
Lønninger	1.662.810	1.514.432
Andre omkostninger til social sikring	78.386	77.806
	<u>1.741.196</u>	<u>1.592.238</u>

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	200.000
Kreditinstitut, renteswapaftale	-72.851	19.880	0	-52.971
Overført resultat.....	543.016	0	-72.069	470.947
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	400.000	400.000
	<u>670.165</u>	<u>19.880</u>	<u>327.931</u>	<u>1.017.976</u>

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

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter.....	1.399.338	228.000	214.200
Kreditinstitut, renteswapaftale.....	52.971	0	0
	<u>1.452.309</u>	<u>228.000</u>	<u>214.200</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Feriepengeforpligtelse til funktionærer udgør t.kr. 177.

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 2016 89.100 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 42 måneder.