

**Bagsværd Begravelsesforretning ApS
Krogshøjvej 3
2880 Bagsværd**

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 78258128

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. maj 2016



Liselotte Jungersen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskab Bagsværd Begravelsesforretning ApS
Krogshøjvej 3
2880 Bagsværd

CVR-nr.: 78258128

Telefon: 44980243

Direktion Liselotte Jungersen
Annemarie Bruun Nielsen
Ole Grundtvig Jungersen

Pengeinstitut Danske Bank

Revisor TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Bagsværd Begravelsesforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 4. maj 2016

Direktionen:



Liselotte Jungersen



Annemarie Bruun Nielsen



Ole Grundtvig Jungersen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Bagsværd Begravelsesforretning ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Bagsværd Begravelsesforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Brøndby, den 4. maj 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19000435



Michael Vinther Andersen
Registreret revisor



Lise-Lotte Nielsen
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Endvidere indgår følgende poster i bruttofortjenesten:

Andre driftsindtægter, der omfatter fortjeneste ved salg af anlægsaktiver

Indtægtskriterier

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af færdigvarer. Herudover omkostninger til fremmed assistance.

Andre eksterne omkostninger

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

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

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 mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Biler	7 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med tillæg af forsigtigt opgjorte aconto avancer. Kostpris omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

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

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

For obligationslån svarer amortiseret kostpris således til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en overafdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet. For kontantlån svarer det til lånets restgæld.

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

	2015 DKK	2014 DKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	2.751.887	2.407.962
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.998.303	-2.088.765
Afskrivninger, anlægsaktiver	-82.891	-93.166
Resultat før finansielle poster	670.693	226.031
Andre finansielle indtægter	181	229
Andre finansielle omkostninger	-12.729	-3.170
Resultat før skat	658.145	223.090
Skat af årets resultat	-153.291	-60.607
Årets resultat	504.854	162.483
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	160.000
Overført resultat	4.854	2.483
Forslag til resultatdisponering i alt	504.854	162.483

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	933.118	112.453
Materielle anlægsaktiver i alt	933.118	112.453
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	933.118	112.453
<hr/>		
Varebeholdning	70.631	66.384
Varebeholdninger i alt	70.631	66.384
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	664.582	390.984
Igangværende arbejder	536.144	337.190
Andre tilgodehavender	241.067	107.543
Periodeafgrænsningsposter	8.482	0
Tilgodehavender i alt	1.450.275	835.717
Likvide beholdninger	38.246	323.081
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	1.559.152	1.225.182
<hr/>		
Aktiver i alt	2.492.270	1.337.635
<hr/>		

Balance

	2015 DKK	2014 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
2 Virksomhedskapital	200.000	200.000
Forslag til udbytte	500.000	160.000
Overført resultat	313.326	308.472
Egenkapital i alt	1.013.326	668.472
Hensættelser til udskudt skat	143.893	39.623
Hensatte forpligtelser i alt	143.893	39.623
Kreditinstitutter	547.081	0
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	547.081	0
Kreditinstitutter	101.524	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	359.696	245.129
Selskabsskat	21.778	0
Anden gæld	304.972	384.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	787.970	629.540
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.478.944	669.163
Passiver i alt	2.492.270	1.337.635

Egenkapitalopgørelse

2015
DKK2014
DKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	668.472	685.989
Overført resultat	4.854	2.483
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	160.000
Betalt udbytte	-160.000	-180.000

Egenkapital i alt	1.013.326	668.472
--------------------------	------------------	----------------

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000

Overført resultat, primo	308.472	305.989
Overført via resultatdisponering	4.854	2.483
Overført resultat i alt	313.326	308.472

Udbytte for tidligere år	160.000	180.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	160.000
Betalt udbytte	-160.000	-180.000
Udbytte i alt	500.000	160.000

Egenkapital i alt	1.013.326	668.472
--------------------------	------------------	----------------

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	1.560.093	1.634.057
Pensioner	324.000	324.000
Andre omkostninger til social sikring	114.210	130.708
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.998.303	2.088.765

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 547.081 forfalder DKK 114.899 efter 5 år.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er servicevirksomhed i forbindelse med forberedelse og afholdelse af begravelseshøjtideligheder.

Eventualforpligtelser

Ingen

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Finans er der tinglyst ejerpantebrev i Mercedes Benz med nom. DKK 649.000. Bilens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 921.798

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har en huslejeforpligtelse til forretningerne i Bagsværd og Værløse, med henholdsvis DKK 216.850 og DKK 14.000. Opsigelsesperioden er henholdsvis 12 og 6 måneder.