

Tinglev Begravelsesforretning ApS  
Hovedgaden 58  
6360 Tinglev

CVR-nummer: 88016114

ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/2 - 2017

Helle Jensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning .....                               | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4  |
| Ledelsesberetning .....                               | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis .....                        | 6  |
| Resultatopgørelse .....                               | 10 |
| Balance .....   | 11 |
| Noter .....   | 13 |

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tinglev Begravelsesforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 15/11 - 2016

**Direktion**

Kurt Jensen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse i Tinglev Begravelsesforretning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tinglev Begravelsesforretning ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 15/11 - 2016

W. Kragh A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive begravelsesvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed..

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Direktionen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Tinglev Begravelsesforretning ApS for 2015/16 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**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

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.

## **BALANCEN**

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### Brugstid

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer måles til seneste officielle noterede kurs. Kursændringer i form af kursstigning/kursnedgang på beholdning samt kursgevinst/kurstab ved salg føres over resultatopgørelsen under finansielle indtægter/omkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **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.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **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 gældsmetode 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.

### **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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

|  |   | 2015/16        | 2014/15        |
|--|---|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>   |   | <b>878.301</b> | <b>982.466</b> |
| Personaleomkostninger.....   | 1 | -743.176       | -774.247       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 2 | -2.927         | -2.927         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>  |   | <b>132.198</b> | <b>205.292</b> |
| Finansielle indtægter.....   |   | 89.452         | 45.573         |
| Andre finansielle omkostninger.....                                    |   | -1.605         | -2.267         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>   |   | <b>220.045</b> | <b>248.598</b> |
| Skat af årets resultat.....  | 3 | -49.104        | -56.988        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>  |   | <b>170.941</b> | <b>191.610</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                 |   |                |                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                            |   | 100.000        | 99.800         |
| Overført resultat.....   |   | 70.941         | 91.810         |
| <b>DISPONERET I ALT</b>  |   | <b>170.941</b> | <b>191.610</b> |

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**AKTIVER**

|  |   | 2016             | 2015             |
|--|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....        | 4 | 2.928            | 5.857            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                      |   | <b>2.928</b>     | <b>5.857</b>     |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....            | 5 | 1.997.313        | 1.925.348        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                     |   | <b>1.997.313</b> | <b>1.925.348</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                                 |   | <b>2.000.241</b> | <b>1.931.205</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer.....                     |   | 35.583           | 26.149           |
| <b>Varebeholdninger</b>                              |   | <b>35.583</b>    | <b>26.149</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og<br>tjenesteydelser ..... |   | 120.238          | 181.032          |
| Igangværende arbejder for fremmed<br>regning .....   |   | 86.000           | 15.620           |
| <b>Tilgodehavender</b>                               |   | <b>206.238</b>   | <b>196.652</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                          |   | <b>437.327</b>   | <b>341.308</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                             |   | <b>679.148</b>   | <b>564.109</b>   |
| <b>AKTIVER</b>                                       |   | <b>2.679.389</b> | <b>2.495.314</b> |

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**PASSIVER**

|   |          | 2016             | 2015             |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital .....                         |          | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat.....                        |          | 1.911.098        | 1.840.157        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....   |          | 100.000          | 99.800           |
| <b>EGENKAPITAL</b>                            | <b>6</b> | <b>2.211.098</b> | <b>2.139.957</b> |
| Selskabsskat.....                             |          | 21.766           | 27.569           |
| Anden gæld.....                               |          | 342.845          | 294.387          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .... |          | 103.680          | 33.401           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        |          | <b>468.291</b>   | <b>355.357</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                      |          | <b>468.291</b>   | <b>355.357</b>   |
| <b>PASSIVER</b>                               |          | <b>2.679.389</b> | <b>2.495.314</b> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         | 7        |                  |                  |

## NOTER

|  | 2015/16        | 2014/15                                       |
|--|----------------|---|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                |   |
| Antal personer beskæftiget .....   | 2              | 2   |
| Lønninger.....   | 725.506        | 750.590                                       |
| Andre omkostninger til social sikring .....                                    | 17.670         | 23.657  |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>   | <b>743.176</b> | <b>774.247</b>                                |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>     |                |   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....                                  | 2.927          | 2.927   |
| <b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b> | <b>2.927</b>   | <b>2.927</b>                                  |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>  |                |   |
| Beregnet skat af årets resultat .....  | 49.104         | 56.988  |
| <b>Skat af årets resultat i alt</b>  | <b>49.104</b>  | <b>56.988</b>                                 |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>  |                | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
| Kostpris, primo .....  |                | 42.230  |
| Kostpris 30. september 2016  |                | 42.230  |
| Af-/nedskrivninger, primo .....  |                | -36.374                                       |
| Årets af-/nedskrivninger .....   |                | -2.928  |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2016  |                | -39.302                                       |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>  |                | <b>2.928</b>                                  |

## NOTER

|  | Andre<br>værdipapirer og<br>kapitalandele |
|--|---|
| <b>5 Andre finansielle anlægsaktiver</b>     |   |
| Kostpris, primo .....                        | 1.881.383                                 |
| Tilgang i årets løb .....                    | 197.784                                   |
| Afgang i årets løb .....                     | -159.435                                  |
|  | <hr/>                                     |
| Kostpris 30. september 2016                  | 1.919.732                                 |
|  | <hr/>                                     |
| Opskrivninger, primo.....                    | 43.965                                    |
| Årets opskrivninger .....                    | 33.616                                    |
|  | <hr/>                                     |
| Opskrivninger 30. september 2016             | 77.581                                    |
|  | <hr/>                                     |
| <b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt</b> | <b><u>1.997.313</u></b>                   |

|   | Primo                   | Udbetalt<br>udbytte   | Forslag til re-<br>sultatdisponer-<br>ing | Ultimo                  |
|---|-------------------------|-----------------------|---|-------------------------|
| <b>6 Egenkapital</b>                          |                         |                       |   |                         |
| Selskabskapital.....                          | 200.000                 | 0                     | 0   | 200.000                 |
| Overført resultat .....                       | 1.840.157               | 0                     | 70.941                                    | 1.911.098               |
| Forslag til udbytte for<br>regnskabsåret..... | 99.800                  | -99.800               | 100.000                                   | 100.000                 |
|   | <hr/>                   | <hr/>                 | <hr/>                                     | <hr/>                   |
|   | <b><u>2.139.957</u></b> | <b><u>-99.800</u></b> | <b><u>170.941</u></b>                     | <b><u>2.211.098</u></b> |

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet sikkerhed i depot med værdipapirer til kursværdi 72.504 kr.