

I. JØRGENSEN BEGRAVELSESFORRETNING S.M.B.A.

Næstmark 30
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/06/2016

Jan Fohlmann

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden I. JØRGENSEN BEGRAVELSESFORRETNING S.M.B.A.
Næstmark 30
6200 Aabenraa

Telefonnummer: 74631312

CVR-nr: 32055613

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for I. Jørgensen Begravelsesforretning S.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 11/06/2016

Direktion

Jan Fohlmann

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive begravelsesvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015 er afsluttet med et underskud på kr. 135.887 mod et underskud i 2014 på t.kr. 423. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. -225.990.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 572.927 | 22.677 |
| Personaleomkostninger | 1 | | |
| Lønninger | | -519.865 | -517.537 |
| Andre omkostninger til social sikring | | -18.805 | -17.026 |
| Andre personaleomkostninger | | -187.896 | -58.617 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -9.060 | -2.667 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -2.127 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -162.699 | -516.680 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | -3.735 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -6.123 | -18.357 |
| Ordinært resultat før skat | | -168.822 | -538.772 |
| Skat af årets resultat | | 32.935 | 0 |
| Årets resultat | | -135.887 | -423.131 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -135.887 | -423.131 |
| I alt | | -135.887 | -423.131 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 33.573 | 42.633 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 33.573 | 42.633 |
| Deposita | | 30.350 | 30.350 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 30.350 | 30.350 |
| Anlægsaktiver i alt | | 63.923 | 72.983 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 21.048 | 33.750 |
| Varebeholdninger i alt | | 21.048 | 33.750 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 396.085 | 196.037 |
| Udskudte skatteaktiver | | 127.882 | 94.947 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 65.114 | 24.963 |
| Tilgodehavender i alt | | 589.081 | 315.947 |
| Likvide beholdninger | | 160.484 | 126.230 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 770.613 | 475.927 |
| Aktiver i alt | | 834.536 | 548.910 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|----------------|
| Overført resultat | | -225.990 | -90.073 |
| Egenkapital i alt | 2 | -225.990 | -90.073 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 355.828 | 145.538 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 23.669 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 704.698 | 469.776 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.060.526 | 638.983 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.060.526 | 638.983 |
| Passiver i alt | | 834.536 | 548.910 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 kr. | 2014 tkr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 519.865 | 517.537 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.805 | 17.026 |
| | <u>538.670</u> | <u>534.563</u> |

2. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Saldo primo | 0 | -90.073 | -90.073 |
| Årets resultat | 0 | -135.887 | -135.887 |
| Egenkapital ultimo | 0 | -225.960 | -225.960 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Leje i opsigelsesperioden udgør 11 tkr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 148 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 23 måneder og en samlet restleasingydelse på 283 t.kr.