

GENEGA BEGRAVELSESFORRETNING A/S

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/05/2014

Allan B. Christensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GENEGA BEGRAVELSESFORRETNING A/S Th Nielsens Gade 64 7400 Herning Telefonnummer: 97225455 Fax: 97223155 e-mailadresse: info@genega.dk CVR-nr: 27229808 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank Torvet 18 7400 Herning DK Danmark
Revisor	PARTNER REVISION. STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Thrigesvej 3 7430 Ikast DK Danmark CVR-nr: 15807776 P-enhed: 1002975031

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for GENEGA begravelsesforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27/05/2014

Direktion

Niels-Otto Mortensen

Bestyrelse

Niels-Otto Mortensen

Allan Berthelsen Christensen

Birthe Marie Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i GENEGA begravelsesforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GENEGA begravelsesforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, 27/05/2014

Kenn Jensen
Statsautoriseret revisor
PARTNER REVISION.
STATSAUTORISERETREVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive begravelsesforretning

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold

Usikkerhed ved indregning eller måling.

Bortset fra sædvanlige forretningsmæssige risici er der ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat blev et underskud på 104 tkr. Resultatet anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 40% af sin egenkapital. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb vil egenkapitalen blive reetableret ved egen indtjening.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og nedskrivninger og hensatte forpligtigelser 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 fremtidig økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

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

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

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger, direkte og indirekte omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, leje, leasing og autodrift samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter markedsføringsomkostninger, afskrivninger på goodwill mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter indvundne betalingsrabatter og renter fra bank og debitor.

Finansielle udgifter

Finansielle udgifter omfatter renteudgifter.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i re-sultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Posten indeholder ud over indkomstskatter tillige lønsumsafgift og ikke fradragsberettiget del af indgående moms.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages over følgende åremål.

	Årlig afskrivning
Goodwill	10 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver opføres til historiske anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der fortages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Årlig afskrivning
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Biler	3-10 år
Driftsmidler	5 år
Inventar og edb	3-5 år

Aktiver med kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af nødvendige nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 aconto skatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udlikning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gæld

Gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		952.267	1.077.477
Distributionsomkostninger		-393.692	-546.796
Administrationsomkostninger		-426.090	-454.537
Andre driftsindtægter		25.000	205.000
Resultat af ordinær primær drift		157.485	281.144
Andre finansielle indtægter		42.626	37.689
Øvrige finansielle omkostninger		-138.233	-140.674
Ordinært resultat før skat		61.878	178.159
Ekstraordinært resultat før skat		61.878	178.159
Skat af årets resultat	1	-15.898	-12.375
Andre skatter	2	-150.443	-144.108
Årets resultat		-104.463	21.676
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-104.463	21.676
I alt		-104.463	21.676

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		141.730	232.073
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	141.730	232.073
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		147.092	170.620
Indretning af lejede lokaler		74.443	102.403
Materielle anlægsaktiver i alt	4	221.535	273.023
Andre tilgodehavender		77.760	87.360
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	77.760	87.360
Anlægsaktiver i alt		441.025	592.456
Råvarer og hjælpematerialer		164.222	170.917
Varebeholdninger i alt		164.222	170.917
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		441.836	894.808
Igangværende arbejder for fremmed regning		125.640	57.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		146.156	225.973
Udskudte skatteaktiver		255.002	270.900
Periodeafgrænsningsposter		11.886	13.395
Tilgodehavender i alt		980.520	1.462.584
Likvide beholdninger		14.082	10.835
Omsætningsaktiver i alt		1.158.824	1.644.336
AKTIVER I ALT		1.599.849	2.236.792

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-856.641	-752.178
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt	6	-356.641	-252.178
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		1.310.246	1.652.211
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.475	565.196
Anden gæld		326.769	271.563
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.956.490	2.488.970
Gældsforpligtelser i alt		1.956.490	2.488.970
PASSIVER I ALT		1.599.849	2.236.792

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	15.898	12.375
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	15.898	12.375

2. Andre skatter

	2013 kr.	2012 kr.
Øvrige skatter		
Beregnet lønsumsafgift af årets indkomst	16.191	21.796
Ej fradragsberettiget del af moms	134.252	122.312
	150.443	144.108

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		
Kostpris primo	2.216.925	2.216.925
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.216.925	2.216.925
Af- og nedskrivning primo	1.984.852	1.763.159
Årets afskrivning	90.343	221.693
Periodens afgang, afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	2.075.195	1.984.852
Regnskabsmæssig værdi ultimo	141.730	232.073

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Biler kr.	Drifts- midler kr.	Inventar og edb kr.	I alt kr.
Kostpris primo	341.637	1.398.732	133.075	278.376	2.151.822
Tilgang	0	45.000	0	11.400	56.400
Afgang	0	-207.0223	-2.234	-140.571	-349.828
Kostpris ultimo	341.637	1.236.709	130.843	149.205	1.858.394
Opskrivninger primo	0	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-239.234	-1.255.057	-106.130	-278.376	-1.878.797
Årets afskrivning	-27.960	-71.462	-7.519	-949	-107.890
Tilbageførsel ved afgang	0	207.023	2.234	140.571	349.828
Af- og nedskrivning ultimo	-267.194	-1.119.496	-111.415	-138.754	-1.636.859
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.443	117.213	19.428	10.451	221.535
Bogført værdi tidligere år	102.403	143.675	26.945	0	273.023

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Leje deposita kr.	Forudbetalt leje kr.	Anden deposita kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum primo	85.500	22.500	6.960	114.960
Periodens tilgang	0	0	0	0
Periodens afgang	-9.600	0	0	-9.600
Anskaffelsessum ultimo	75.900	22.500	6.960	105.360
Afskrevet primo	27.600	0	0	27.600
Periodens afskrivninger	0	0	0	0
Periodens afgang på afhændede aktiver	0	0	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	27.600	0	0	27.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.300	22.500	6.960	77.760
Bogført værdi tidligere år	57.900	22.500	6.960	87.360

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	0	-752.178	0	-252.178
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-104.463	0	-104.463
Egenkapital ultimo	500.000	0	-856.641	0	-356.641

Aktiekapitalen består af 5.000 aktier á kr. 100,-

7. Oplysning om eventualforpligtelser

	Opsigelses- vareseæ	2013 Rest for-pligtelse	2012 Rest for- pligtelse
Lejekontrakt, Th. Nielsensgade 64, Herning	12 mdr.	120.952	117.429
Lejekontrakt, Th. Nielsensgade 62, Herning, baghus	3 mdr.	1.052	1.042
Lejekontrakt, Th. Nielsensgade 62, Herning, undervisning	3 mdr.	9.075	9.000
Lejekontrakt, Th. Nielsensgade 62, Herning, kontor	3 mdr.	9.591	9.525
Lejemål, Nystedvej 21, Herning, lagerlokale	3 mdr.	14.375	14.093
Lejemål, Bredgade 12, Sdr. Felding, mødelokale	3 mdr.	3.000	3.000
Lejemål, Jyllandsgade 13, Vildbjerg, mødelokale	6 mdr.	6.300	6.000
Lejemål, Kirkegade 5, Aulum, mødelokale	3 mdr.	10.944	10.845
Lejemål, Østergade 44, Skjern, mødelokale	6 mdr.	45.607	44.274
Lejemål, Søndergade 10, Bording, mødelokale	6 mdr.	20.902	20.293
Lejemål, Strøget 8F, Ikast, mødelokale	3 mdr.	9.593	9.505
		251.391	245.306

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

	Nominel	Gæld
Løsorepantebrev i "Genega begraelsesforretning A/S"	3.600.000	1.366.511
Løsorepantebrev i "VW Touran Van" (3 stk. biler) og Mercedes (1 stk. rustvogn)	800.000	257.894

Genega Begravelsesforretning A/S har endvidere afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for Genega Ejendomme ApS.

9. Oplysning om ejerskab

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

NOM Holding APS
Th. Nielsensgade 64
7400 Herning

10. Gennemsnitligt antal beskæftigede

	2013	2012
Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	4
Løn og gager	1.568.200	1.618.770
Ratepension	20.076	19.896
Firmaandel af pension	27.678	21.557
Andre udgifter til social sikring	0	0
	1.615.965	1.660.223