

ÅRSRAPPORT FOR 2014
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29/05 2015

Niels-Otto Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	6
Balance pr. 31. december 2014	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	GENEGA begravelsesforretning A/S Th. Niensgade 64 7400 Herning Telefon: 97 22 54 55 Hjemmeside: www.genega.dk CVR-nr.: 27 22 98 08 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. januar 2003 Regnskabsår: 14. regnskabsår Hjemsted: Herning
Bestyrelse	Allan B. Christensen, formand Niels-Otto Mortensen Birthe Mortensen
Direktion	Niels-Otto Mortensen
Revision	Partner Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank Torvet 18 7400 Herning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for GENEGA begravelsesforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. maj 2015

Direktion

Niels-Otto Mortensen

Bestyrelse

Allan B. Christensen
formand

Niels-Otto Mortensen

Birthe Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i GENEGA begravelsesforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GENEGA begravelsesforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udføre revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, den 18. maj 2015

Partner Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kenn Jensen

Statsautoriseret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive begravelsesforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 4.358, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 361.004.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Nettoomsætning		7.034.750	6.538.723
Indirekte omkostninger		<u>-5.935.516</u>	<u>-5.586.454</u>
Bruttoresultat		1.099.234	952.269
Distributionsomkostninger		-381.089	-393.694
Administrationsomkostninger		<u>-511.779</u>	<u>-426.090</u>
Resultat af ordinær primær drift		206.366	132.485
Andre driftsindtægter		25.000	25.000
Andre driftsomkostninger		<u>-154.627</u>	<u>-150.443</u>
Resultat før finansielle poster		76.739	7.042
Finansielle indtægter	1	15.767	42.626
Finansielle omkostninger	2	<u>-96.559</u>	<u>-138.441</u>
Resultat før skat		-4.053	-88.773
Skat af årets resultat	3	<u>-305</u>	<u>-15.898</u>
Årets resultat		<u>-4.358</u>	<u>-104.671</u>
Overført overskud		<u>-4.358</u>	<u>-104.671</u>
		<u>-4.358</u>	<u>-104.671</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		78.737	141.730
Immaterielle anlægsaktiver		78.737	141.730
Produktionsanlæg og maskiner		99.513	117.213
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.655	29.875
Indretning af lejede lokaler		46.483	74.443
Materielle anlægsaktiver	4	152.651	221.531
Andre tilgodehavender		29.460	29.460
Deposita		48.300	48.300
Finansielle anlægsaktiver		77.760	77.760
Anlægsaktiver i alt		309.148	441.021
Færdigvarer og handelsvarer		153.303	164.221
Varebeholdninger		153.303	164.221
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		771.107	441.836
Igangværende arbejder for fremmed regning		51.557	125.640
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		117.940	100.266
Andre tilgodehavender		134.103	45.890
Udskudt skatteaktiv		254.697	255.002
Periodeafgrænsningsposter		52.434	11.886
Tilgodehavender		1.381.838	980.520
Likvide beholdninger		12.019	14.082
Omsætningsaktiver i alt		1.547.160	1.158.823
Aktiver i alt		1.856.308	1.599.844

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-861.004</u>	<u>-856.646</u>
Egenkapital	5	<u>-361.004</u>	<u>-356.646</u>
Banker		969.822	1.310.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser		687.533	319.475
Anden gæld		558.907	326.769
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.050</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.217.312</u>	<u>1.956.490</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.217.312</u>	<u>1.956.490</u>
Passiver i alt		<u>1.856.308</u>	<u>1.599.844</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	
1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.447	
Andre finansielle indtægter	15.767	37.082	
Vautakursgevinster	0	97	
	<u>15.767</u>	<u>42.626</u>	
 2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	96.559	138.441	
	<u>96.559</u>	<u>138.441</u>	
 3 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	305	15.898	
	<u>305</u>	<u>15.898</u>	
 4 Materielle anlægsaktiver			
	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2014	1.236.709	280.047	341.637
Tilgang i årets løb	75.951	0	0
Afgang i årets løb	0	-37.595	0
Kostpris 31. december 2014	<u>1.312.660</u>	<u>242.452</u>	<u>341.637</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Ned- og afskrivninger 1. januar 2014	1.119.496	250.172	267.194
Årets afskrivninger	93.651	23.220	27.960
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-37.595	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2014	1.213.147	235.797	295.154
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	99.513	6.655	46.483

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	500.000	-856.646	-356.646
Årets resultat	0	-4.358	-4.358
Egenkapital 31. december 2014	500.000	-861.004	-361.004

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter m.v.

Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i løsøre, goodwill mv. for 3.600.000 kr., pant i biler for 800.000 kr. samt virksomhedspant på 1.000.000 kr.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GENEGA begravelsesforretning A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er dog sket tekstmæssige ændringer omkring anvendt regnskabspraksis, uden at der er sket reelle praksisændringer. Samtidigt er andre skatter i form af ikke fradragsberettiget indgående moms og lønsumsafgift flyttet fra posten andre skatter til andre omkostninger.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter markedsføringsomkostninger, afskrivning på goodwill mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til kontorhold, revision og forsikringer mv.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.