



# **Allan Bach Mariager A/S**

**CVR-nr. 33 50 15 01**

## **Årsrapport**

**16. februar 2011 - 30. juni 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2012.

---

Bente Bach  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 16. februar 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 16. februar 2011 - 30. juni 2012 for Allan Bach Mariager A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. februar 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fladbjerg, den 30. november 2012

### **Direktion**

Bente Thomsen Bach  
Direktør

### **Bestyrelse**

Niels Peter Kjærsgaard Worsøe      Allan Bach

Bente Thomsen Bach

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Allan Bach Mariager A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Allan Bach Mariager A/S for regnskabsåret 16. februar 2011 - 30. juni 2012, 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 afkræftende konklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny aktiekapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med långivere. Disse forhandlinger har indtil nu ikke givet et positivt resultat, og likviditeten er således ikke sikret til fremtidig drift. Det er vores vurdering, at der ikke er realistiske muligheder for at fremskaffe finansiering, og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. februar 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af aktiekapitalen. Vi henviser til note 1 for nærmere omtale heraf.

### **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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. februar 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Assens, den 30. november 2012

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede revisorer A/S

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Allan Bach Mariager A/S Fladbjergvej 17 9550 Mariager
	Telefon: 98584888
	CVR-nr.: 33 50 15 01
	Stiftet: 16. februar 2011
	Hjemsted: Fladbjerg
	Regnskabsår: 16. februar - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Niels Peter Kjærsgaard Worsø Allan Bach Bente Thomsen Bach
<b>Direktion</b>	Bente Thomsen Bach, Fladbjergvej 17, 9550 Mariager, Direktør
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
<b>Bankforbindelser</b>	Den Jyske Sparekasse Nørregade 1 9640 Farsø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten består i at udføre transportopgaver.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 0,7 mio. kr. mod mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -986 t.kr. mod mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har haft underskud og har som følge deraf tabt kapitalen. Selskabets pengeinstitut har ikke bevilget den nødvendige kreditramme til at selskabet kan bevare det nødvendige likviditetsberedskab. Der har været afholdt forhandlinger med långivere om udvidelse af kreditrammen, men disse har indtil videre ikke ført til et positivt resultat. Ledelsen forventer at man vil opnå tilsagn om udvidet kreditramme og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Regnskabsåret har været præget af, at antallet af kørselsopgaver har været lavere end forventet. Man har i en del af året været nødsaget til at skære i antallet af medarbejdere, samt afregistrere køretøjer grundet mangel på opgaver.

I branchen for udførsel af transportopgaver, har der igennem flere år været en hård konkurrence. Dette har bevirket at virksomhederne i branchen, i forsøget på at udkonkurrere hinanden, har presset priserne så meget, at avancen på udført arbejde er faldet igennem flere år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Allan Bach Mariager A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### 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, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### 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.

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 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 sambeskatte 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).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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	2-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

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

## **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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 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 udligning 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 16. februar - 30. juni**

---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>703.756</b>
2 Personaleomkostninger	-1.475.270
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-89.319
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-860.833</b>
Andre finansielle indtægter	626
Andre finansielle omkostninger	-125.367
<b>Resultat før skat</b>	<b>-985.574</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-985.574</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-985.574
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-985.574</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>	<u>30/6 2012</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	790.759
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>790.759</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>790.759</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	13.000
Varebeholdninger i alt	<u>13.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.376
Igangværende arbejder for fremmed regning	73.165
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.887
Andre tilgodehavender	31.663
Periodeafgrænsningsposter	<u>38.648</u>
Tilgodehavender i alt	<u>345.739</u>
Likvide beholdninger	<u>4.431</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>363.170</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.153.929</u></b>

**Balance**

<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
3 Virksomhedskapital	500.000
4 Overført resultat	-985.574
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-485.574</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Gæld til pengeinstitutter	480.136
Langfristede gældsforpligtelser i alt	480.136
Kortfristet del af langfristet gæld	276.000
Gæld til pengeinstitutter	159.993
Leverandører af varer og tjenesteydelser	314.957
Anden gæld	408.417
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.159.367
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.639.503</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.153.929</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>6 Eventualposter</b>	
<b>7 Nærtstående parter</b>	

**Noter**

2011/12

**1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har haft underskud og har som følge deraf tabt kapitalen. Selskabets pengeinstitut har ikke bevilget den nødvendige kreditramme til at selskabet kan bevare det nødvendige likviditetsberedskab. Der har været afholdt forhandlinger med långivere om udvidelse af kreditrammen, men disse har indtil videre ikke ført til et positivt resultat. Ledelsen forventer at man vil opnå tilsagn om udvidet kreditramme og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Regnskabsåret har været præget af, at antallet af kørselsopgaver har været lavere end forventet. Man har i en del af året været nødsaget til at skære i antallet af medarbejdere, samt afregistrere køretøjer grundet mangel på opgaver.

I branchen for udførsel af transportopgaver, har der igennem flere år været en hård konkurrence. Dette har bevirket at virksomhederne i branchen, i forsøget på at udkonkurrere hinanden, har presset priserne så meget, at avancen på udført arbejde er faldet igennem flere år.

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger og gager	1.322.393
Pensioner	81.746
Andre omkostninger til social sikring	11.805
Personaleomkostninger i øvrigt	59.326
	<u>1.475.270</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>

**3. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 16. februar 2011	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

**4. Overført resultat**

Årets overførte overskud eller underskud	<u>-985.574</u>
	<u>-985.574</u>

## Noter

---

30/6 2012

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 916 t.kr., er der givet følgende pant:

Pant i løsøre 700 t.kr.

Pant i driftsmateriel 1.500 t.kr.

Pant i driftsmateriel 125 t.kr.

Aktivernes regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 589 t.kr.

### 6. Eventualposter

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 270 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 540 t.kr.

### 7. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Bente Bach Holding ApS, Fladbjergvej 17, 9550 Mariager