



Allan Bach Mariager A/S

CVR-nr. 33 50 15 01

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2013.

Bente Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 28. november 2013

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 1. juli 2012 - 30. juni 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 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 kapital, 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 llikviditeten 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af kapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede aktiekapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Assens, den 28. november 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allan Bach Mariager A/S Fladbjergvej 17 9550 Mariager Telefon: 98584888 CVR-nr.: 33 50 15 01 Stiftet: 16. februar 2011 Hjemsted: Fladbjerg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
Bestyrelse	Niels Peter Kjærsgaard Worsø Allan Bach Bente Thomsen Bach
Direktion	Bente Thomsen Bach, Fladbjergvej 17, 9550 Mariager, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelser	Den Jyske Sparekasse Nørregade 1 9640 Farsø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at udføre transportopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 334 t.kr. mod 704 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -607 t.kr. mod -986 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

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 eksklusiv 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 rentekomkostninger, 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2012 - 30/6 2013	16/2 2011 - 30/6 2012
Bruttofortjeneste	334.134	703.756
2 Personaleomkostninger	-619.211	-1.475.270
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-179.123	-89.319
Driftsresultat	-464.200	-860.833
Andre finansielle indtægter	1.530	626
Andre finansielle omkostninger	-143.849	-125.367
Resultat før skat	-606.519	-985.574
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-606.519	-985.574
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-606.519	-985.574
Disponeret i alt	-606.519	-985.574

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	609.490	790.759
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>609.490</u>	<u>790.759</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>609.490</u>	<u>790.759</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>13.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>13.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	209.006	154.376
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	73.165
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	90.285	47.887
Andre tilgodehavender	0	31.665
Periodeafgrænsningsposter	<u>28.806</u>	<u>38.648</u>
Tilgodehavender i alt	<u>328.097</u>	<u>345.741</u>
Likvide beholdninger	<u>6.354</u>	<u>4.431</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>334.451</u>	<u>363.172</u>
Aktiver i alt	<u>943.941</u>	<u>1.153.931</u>

Balance 30. juni

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	-1.592.093	-985.574
	Egenkapital i alt	-1.092.093	-485.574
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	333.877	480.136
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>333.877</u>	<u>480.136</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	220.465	276.000
	Gæld til pengeinstitutter	394.609	159.993
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	377.454	314.957
	Anden gæld	709.629	408.419
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.702.157</u>	<u>1.159.369</u>
	Gældsforpligtelser i alt	2.036.034	1.639.505
	Passiver i alt	943.941	1.153.931
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

1/7 2012	16/2 2011
- 30/6 2013	- 30/6 2012

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 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.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	571.247	1.322.393
Pensioner	25.015	81.746
Andre omkostninger til social sikring	6.165	11.805
Personaleomkostninger i øvrigt	16.784	59.326
	619.211	1.475.270
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 3

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2012	500.000	500.000
	500.000	500.000

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

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2012	-985.574	0
Årets overførte overskud eller underskud	-606.519	-985.574
	<u>-1.592.093</u>	<u>-985.574</u>

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2013</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2012</u>
Gæld til pengeinstitutter	220.465	0	554.342	756.136
	<u>220.465</u>	<u>0</u>	<u>554.342</u>	<u>756.136</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 949 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 2013 udgør 818 t.kr.

7. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 270 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 270 t.kr.

8. 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