

*Allan Bach Mariager A/S  
Fladbjergvej 17  
9550 Mariager*

*CVR-nr. 33501501*

*Årsrapport*

*1. juli 2014 til 30. juni 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling,

den 14 / 12 2015

*Bente Bach*

Bente Thomsen Bach  
Dirigent

**Registrerede revisorer:**

Dennis Damborg Jensen • Michael Kirkebæk Andreasen  
Bredgade 53 • 8870 Langå • CVR-nr. 34480370  
Tlf. 86 46 12 44 • info@revi-midt.dk • www.revi-midt.dk

MEDLEM AF FSR - DANSKE REVISORER

**REVI-MIDT**

GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7

**Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Allan Bach Mariager A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 10. december 2015

### Direktion



Bente Thomsen Bach

### Bestyrelse



Niels Peter Kjærsgaard Worsøe



Bente Thomsen Bach



Allan Bach

### Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Mariager, den 14 / 12 2015



Dirigent

## Til kapitalejerne af Allan Bach Mariager A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Allan Bach Mariager A/S for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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

Virksomhedens ejer har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for virksomhedens fortsatte drift, at virksomhedens nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Virksomhedens ejer har ført forhandlinger med deres pengeinstitut. Disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet. Virksomhedens ejer har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i virksomhedens ejers valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opføre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

#### 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Erklæring 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.

Langå, den 10. december 2015

**REVI-MIDT**

Godkendt Revisionspartnerselskab

Dennis Damborg Jensen HD-R.  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Allan Bach Mariager A/S Fladbjergvej 17 9550 Mariager
	Telefon: 98 58 48 88
	CVR-nr.: 33 50 15 01
	Stiftet: 16. februar 2011
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Niels Peter Kjærsgaard Worsøe Bente Thomsen Bach Allan Bach
<b>Direktion</b>	Bente Thomsen Bach
<b>Revisor</b>	REVI-MIDT Godkendt Revisionspartnerselskab Bredgade 53 8870 Langå

**Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre transportopgaver.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

### **Generelt**

Årsregnskabet for Allan Bach Mariager A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15 DKK	2013/14 DKK 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>694.815</b>	<b>485</b>
2 Personalemkostninger.....	-64.180	-76
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-104.268	-136
Andre driftsomkostninger.....	-22.915	-37
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>503.452</b>	<b>236</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	5
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	7.858	0
Andre finansielle omkostninger.....	-143.865	-161
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>367.445</b>	<b>80</b>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>367.445</b>	<b>80</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	367.445	80
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>367.445</b>	<b>80</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2015

## AKTIVER

	2015 DKK	2014 DKK 1.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	250.118	439
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>250.118</b>	<b>439</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>250.118</b>	<b>439</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	568.077	172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	210.153	160
Andre tilgodehavender .....	85.881	40
Periodeafgrænsningsposter .....	0	29
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>864.111</b>	<b>401</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>864.111</b>	<b>403</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.114.229</b>	<b>842</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2015

## PASSIVER

	2015 DKK	2014 DKK 1.000
Virksomhedskapital .....	500.000	500
Overført resultat.....	-1.145.104	-1.512
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-645.104</b>	<b>-1.012</b>
Kreditinstitutter.....	0	205
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>0</b>	<b>205</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	118.844	180
Den jyske sparekasse 143859 .....	655.182	465
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	676.738	428
Anden gæld.....	203.588	43
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	104.981	493
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.759.333</b>	<b>1.649</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.759.333</b>	<b>1.854</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.114.229</b>	<b>842</b>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Ejerforhold		

## NOTER

2014/15                      2013/14  
DKK                      DKK 1.000

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet hele egenkapitalen er tabt, og selskabet er afhængig af at pengeinstitut og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Der er forhandlinger i gang med pengeinstitut, og ledelsen bedømmer at der vil opnås tilsagn om fortsat understøttelse af selskabets drift. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Personaleomkostninger**

Lønninger .....	60.464	71
Andre omkostninger til social sikring.....	3.716	5
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>64.180</b>	<b>76</b>

**3 Egenkapital**

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	-1.512.549	367.445	-1.145.104
	<b>-1.012.549</b>	<b>367.445</b>	<b>-645.104</b>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	385.334	118.844	118.844	0
	<b>385.334</b>	<b>118.844</b>	<b>118.844</b>	<b>0</b>

**5 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

NOTER

2015	2014
DKK	DKK 1.000

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden udstedt ejerpantebrev på 1.500.000 kr., der giver pant i Scania R143, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2015 udgør 175.000 kr.

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden udstedt ejerpantebrev på 125.000 kr., der giver pant i Volkswagen Touareg Van 4,2, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2015 udgør 42.134 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet givet virksomhedspant for nom. Dkk 600.000, der sikkerhed i selskabets materielle og immaterielle aktiver samt simple fordringer (debitorer)

**7 Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabets kapital:

Bente Bach Holding ApS  
Fladbjergvej 17  
9550 Mariager