

# Mogens Bach Holding ApS

Tobberupvej 8, 9500 Hobro  
CVR-nr. 26 23 03 65

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.11.16

Mogens Bach Sørensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Mogens Bach Holding ApS  
Tobberupvej 8  
9500 Hobro

Telefon: 98 55 74 37  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 26 23 03 65  
Stiftet: 7. september 2001  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Mogens Bach Sørensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

Østjydsk Bank A/S  
Jutlander Bank A/S

---

**Dattervirksomhed**

---

Tømrerfirma Mogens Bach ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Mogens Bach Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 29. november 2016

**Direktionen**

Mogens Bach Sørensen

## Til kapitalejeren i Mogens Bach Holding ApS

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mogens Bach Holding ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Hobro, den 29. november 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Knudsen Tilsted  
Statsaut. revisor

Frank Uldahl  
Reg. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i ejerskab af anpartar i dattervirksomhed samt investering i udlejningsejendomme til beboelse.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 827.904 mod DKK 460.003 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.621.851.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>620.259</b>	<b>582.391</b>
1 Personalemkostninger	0	-160.000
	<b>620.259</b>	<b>422.391</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-137.409	-137.508
	<b>482.850</b>	<b>284.883</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	539.123	343.697
2 Andre finansielle indtægter	15.580	8.302
3 Andre finansielle omkostninger	-93.935	-103.136
	<b>460.768</b>	<b>248.863</b>
	<b>943.618</b>	<b>533.746</b>
Skat af årets resultat	-115.714	-73.743
	<b>827.904</b>	<b>460.003</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	39.123	3.697
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	687.581	356.506
	<b>827.904</b>	<b>460.003</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	5.445.326	5.587.771
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.445.326</b>	<b>5.587.771</b>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.397.136	1.198.013
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.397.136</b>	<b>1.198.013</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.842.462</b>	<b>6.785.784</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	669.599	0
	Andre tilgodehavender	22.045	14.640
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>691.644</b>	<b>14.640</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.095.559</b>	<b>717.067</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.787.203</b>	<b>731.707</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.629.665</b>	<b>7.517.491</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	67.136	28.013
	Overført resultat	3.328.515	2.640.934
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.621.851</b>	<b>2.893.747</b>
	Hensættelser til udskudt skat	111.000	105.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>111.000</b>	<b>105.000</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	3.578.559	3.580.644
	Anden gæld	189.600	186.150
<b>7</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.768.159</b>	<b>3.766.794</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	8.417
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.875	28.750
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	41.103
	Selskabsskat	104.209	63.243
	Anden gæld	994.571	610.437
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.128.655</b>	<b>751.950</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.896.814</b>	<b>4.518.744</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.629.665</b>	<b>7.517.491</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter husleje for de i perioden udlejede lejemål.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	0	160.000
I alt	0	160.000

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til direktion	0	160.000
------------------------	---	---------

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.684	0
Øvrige finansielle indtægter	5.896	8.302
I alt	15.580	8.302

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	18.233
Øvrige finansielle omkostninger	93.935	84.903
I alt	93.935	103.136



**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	
Kostpris pr. 30.06.15		7.141.790
Afgang i året		-5.037
Kostpris pr. 30.06.16		7.136.753
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15		1.554.018
Afskrivninger i året		137.409
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16		1.691.427
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16		5.445.326
	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK

**5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris pr. 30.06.15	830.000	830.000
Kostpris pr. 30.06.16	830.000	830.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	368.013	204.316
Årets resultat	539.123	343.697
Udbytte	-340.000	-180.000
Opskrivninger pr. 30.06.16	567.136	368.013
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	1.397.136	1.198.013
Tilknyttede virksomheder		
Navn		Ejerandel
Tømrefirma Mogens Bach ApS, Mariagerfjord		100%

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>				
Saldo pr. 01.07.15	125.000	28.013	2.640.934	99.800
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	39.123	687.581	101.200
Saldo pr. 30.06.16	125.000	67.136	3.328.515	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Gæld til realkreditinstitutter	3.034.593	3.578.559	3.580.644
Anden gæld	0	189.600	186.150
I alt	3.034.593	3.768.159	3.766.794

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 187 på balancedagen, hvoraf t.DKK 104 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 3.579 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 5.445.

## 10. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Mogens Bach Sørensen, Tobberupvej 8, 9500 Hobro

Kapitalejer