

---

# ***Bach & Mogensen ApS***

Enggårdvej 27, 7400 Herning

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 32 06 27 17

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 27/5 2016

Brian Bach  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bach & Mogensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. maj 2016

## Direktion

Søren Mogensen

Brian Bach

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Bach & Mogensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bach & Mogensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 27. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Bach & Mogensen ApS  
Enggårdvej 27  
7400 Herning

CVR-nr.: 32 06 27 17  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Herning

**Direktion**

Søren Mogensen  
Brian Bach

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
Postboks 399  
7400 Herning

**Pengeinstitut**

Handelsbanken

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb, salg og eksport af juletræer og dermed tilknyttede aktiviteter. Desuden har selskabet til formål at købe og sælge biler og biltilbehør.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 176.420, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 412.824.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>302.286</b>	<b>216.080</b>
Personaleomkostninger	6	-37.321	-15.032
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-50.902	-37.286
Andre driftsomkostninger		0	-1.162
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>214.063</b>	<b>162.600</b>
Finansielle indtægter	2	49.770	13.315
Finansielle omkostninger	3	-33.093	-146.221
<b>Resultat før skat</b>		<b>230.740</b>	<b>29.694</b>
Skat af årets resultat	8	-54.320	-7.333
<b>Årets resultat</b>		<b>176.420</b>	<b>22.361</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	176.420	22.361
	<b>176.420</b>	<b>22.361</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		221.803	186.099
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>221.803</b>	<b>186.099</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>221.803</b>	<b>186.099</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>519.115</b>	<b>440.050</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.966	57.980
Andre tilgodehavender		134.073	134.295
<b>Tilgodehavender</b>		<b>141.039</b>	<b>192.275</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.049.110</b>	<b>1.041.803</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.709.264</b>	<b>1.674.128</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.931.067</b>	<b>1.860.227</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		287.824	111.404
<b>Egenkapital</b>	9	<b>412.824</b>	<b>236.404</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	15.000	8.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>15.000</b>	<b>8.000</b>
Kreditinstitutter		25.342	71.747
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>25.342</b>	<b>71.747</b>
Kreditinstitutter	7	706.872	654.384
Leverandører af varer og tjenesteydelser		474.417	646.379
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.000	0
Selskabsskat		43.648	32.909
Anden gæld		152.964	210.404
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.477.901</b>	<b>1.544.076</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.503.243</b>	<b>1.615.823</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.931.067</b>	<b>1.860.227</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	50.902	37.286
	<b>50.902</b>	<b>37.286</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	2.509	131
Valutakursreguleringer	47.261	13.184
	<b>49.770</b>	<b>13.315</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	33.083	31.698
Kursreguleringer omkostninger	10	0
Valutakurstab	0	114.523
	<b>33.093</b>	<b>146.221</b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		80.000
Kostpris 31. december		80.000
Ned- og afskrivninger 1. januar		80.000
		80.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>0</b>
Afskrives over		5 år

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	541.936
Tilgang i årets løb	100.000
Afgang i årets løb	<u>-60.000</u>
Kostpris 31. december	<u>581.936</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	355.837
Årets afskrivninger	50.902
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-46.606</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>360.133</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>221.803</u></b>
Afskrives over	<u>5-7 år</u>

## 6 Personaleomkostninger

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
Lønninger	28.335	12.230
Andre omkostninger til social sikring	3.654	1.801
Andre personaleomkostninger	<u>5.332</u>	<u>1.001</u>
	<b><u>37.321</u></b>	<b><u>15.032</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	25.342	71.747
Langfristet del	25.342	71.747
Inden for 1 år	50.000	50.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	656.872	604.384
Kortfristet del	706.872	654.384
	<b>732.214</b>	<b>726.131</b>

## 8 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	46.131	2.333
Årets udskudte skat	7.000	5.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.189	0
	<b>54.320</b>	<b>7.333</b>

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	111.404	236.404
Årets resultat	0	176.420	176.420
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>287.824</b>	<b>412.824</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>10 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-3.000
Materielle anlægsaktiver	<u>15.000</u>	<u>11.000</u>
	<b><u>15.000</u></b>	<b><u>8.000</u></b>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bach & Mogens ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### 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.

### 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.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.