
AK Trading & AK Consult ApS

CVR-nr.: 41576154

Krogshjergvej 8
5600 Faaborg

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/06/2023

Arvid Kristiansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AK Trading & AK Consult ApS Krogsbjergvej 8 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 41576154 Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022
Revisor	Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision Slagelsevej 184 4700 Næstved DK Danmark CVR-nr.: 17169483 P-enhed: 1002940784

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for AK Trading & AK Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Faaborg, den 31/05/2023

Direktion

Arvid Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i AK Trading & AK Consult ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for AK Trading & AK Consult ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Næstved, den 31/05/2023

Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR-nr.: 17169483
Søren Revsbæk, mne12470
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive webhandel og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på t.kr. 590, hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervde virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Inventar: 10 år. Restværdi 0.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien 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 nettorealisationsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.079.771	2.473.312
Personaleomkostninger	1	-1.228.864	-1.355.010
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-84.000	-84.000
Resultat af ordinær primær drift		766.907	1.034.302
Andre finansielle indtægter		48.100	46.271
Andre finansielle omkostninger		-46.340	-17.508
Ordinært resultat før skat		768.667	1.063.065
Skat af årets resultat		-179.021	-143.454
Årets resultat		589.646	919.611
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.300.000
Overført resultat		589.646	-380.389
I alt		589.646	919.611

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		560.000	640.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		560.000	640.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.000	72.000
Materielle anlægsaktiver i alt		28.000	72.000
Deposita		81.848	41.285
Finansielle anlægsaktiver i alt		81.848	41.285
Anlægsaktiver i alt		669.848	753.285
Fremstillede varer og handelsvarer		3.005.702	2.389.734
Varebeholdninger i alt		3.005.702	2.389.734
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.551	25.103
Andre tilgodehavender		1.250.600	1.202.500
Tilgodehavender i alt		1.285.151	1.227.603
Likvide beholdninger		1.500.056	1.633.894
Omsætningsaktiver i alt		5.790.909	5.251.231
AKTIVER I ALT		6.460.757	6.004.516

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overkurs ved emission		3.757.334	3.757.334
Overført resultat		698.570	108.924
Forslag til udbytte		0	1.300.000
Egenkapital i alt		4.495.904	5.206.258
Hensættelse til udskudt skat		106.651	95.822
Hensatte forpligtelser i alt		106.651	95.822
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.237.167	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.237.167	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.501	123.211
Skyldig selskabsskat		26.068	7.352
Skyldig moms og afgifter		234.315	320.340
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		166.736	251.178
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.415	355
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		621.035	702.436
Gældsforpligtelser i alt		1.858.202	702.436
PASSIVER I ALT		6.460.757	6.004.516

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	1.151.623	1.301.414
Pensionsbidrag	55.053	31.968
Andre omkostninger til social sikring	22.188	21.628
	<u>1.228.864</u>	<u>1.355.010</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasing

Der er indgået leasingkontrakt vedr. automobil, med restløbetid 5 mdr. svarende til tkr. 14

Husleje

Der er indgået lejekontakt vedr. lager- og kontorejendommen med 6 mdr. opsigelse svarende til tkr. 63

Leasingskontrakt

Der er indgået leasingskontrakt om kopimaskine med en restløbetid på 23 mdr. og forpligtelse på tkr. 96

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med AK Trading & Consult Holding ApS, samt øvrige selskaber i koncernen, og hæfter med disse solidarisk for skatter og afgifter opstået under sambeskatningen, derunder visse kilde- og royaltyskatter.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med A/S Nordfyns Bank er stillet virksomhedspant på i alt tkr. 500.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	3