
AK Service og Vedligehold A/S

Bygaden 2, Nr. Herlev, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 39 39 22 75

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 2/7 2025

Peter Schäfer
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Hoved- og nøgletal | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for AK Service og Vedligehold A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 2. juli 2025

Direktion

Lars Kaaber
direktør

Bestyrelse

Niels Laursen

Peter Schäfer

Jens Hørby Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i AK Service og Vedligehold A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for AK Service og Vedligehold A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 2. juli 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob F Christiansen
statsautoriseret revisor
mne18628

Jakob Thisted Binder
statsautoriseret revisor
mne42816

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | AK Service og Vedligehold A/S Bygaden 2, Nr. Herlev 3400 Hillerød CVR-nr: 39 39 22 75 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 5. marts 2018 Hjemstedskommune: Hillerød |
| Bestyrelse | Niels Laursen Peter Schäfer Jens Hørby Jensen |
| Direktion | Lars Kaaber |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |
| Advokat | DLA Piper / Denmark Advokatpartnerselskab Oslo Pl. 2 2100 København Ø |

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 70.159 | 79.011 | 79.081 | 58.848 | 51.762 |
| Resultat af primær drift | 2.084 | 5.930 | 4.387 | 807 | 2.147 |
| Resultat af finansielle poster | -725 | -868 | -914 | -666 | -581 |
| Årets resultat | 1.019 | 3.845 | 2.652 | 110 | 1.175 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 45.399 | 47.944 | 48.991 | 41.987 | 41.978 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | -946 | -919 | -381 | -168 | -628 |
| Egenkapital | 14.528 | 13.509 | 9.664 | 7.012 | 6.902 |
| | | | | | |
| Antal medarbejdere | 110 | 114 | 117 | 107 | 91 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 4,6% | 12,4% | 9,0% | 1,9% | 5,1% |
| Soliditetsgrad | 32,0% | 28,2% | 19,7% | 16,7% | 16,4% |
| Egenkapitalforrentning | 7,3% | 33,2% | 31,8% | 1,6% | 18,6% |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på DKK 1.018.923, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på DKK 14.528.304.

Driftsmæssige risici

Selskabets væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at fastholde og udvikle selskabets markedsposition, hvilket bl.a. sker ved at sikre langvarige relationer til selskabets medarbejdere og underleverandører.

Finansielle risici

Selskabet er som følge af sin drift, investeringer og finansiering eksponeret over for ændringer i det generelle renteniveau, mens selskabet kun i meget begrænset omfang er eksponeret overfor udenlandsk valuta.

Selskabet vurderer og styrer løbende den finansielle risiko med udgangspunkt i selskabets påtagne og planlagte finansielle eksponering.

Valutarisici

Selskabets transaktioner foregår i al væsentlighed i danske kroner, hvorfor valutarisikoen vurderes som yderst begrænset.

Renterisici

Selskabets renterisiko relaterer sig primært til renteutviklingen på selskabets bankfinansiering samt placering af overskydende likviditet. Selskabet monitorerer løbende udviklingen i markedsvilkårene på dette område og disponerer derefter.

Kreditrisici

Selskabets kreditrisiko knytter sig primært til tilgodehavender indregnet i balancen. Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende enkeltkunder, og alle større kunder og samarbejdspartnere kreditvurderes løbende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Afventer opdateret tekst.

Eksternt miljø

Selskabet er omfattet af koncernens miljøpolitikker og certificeringer.

Usikkerhed ved indregning og måling

I forbindelse med opgørelse af selskabets igangværende arbejder gennemfører ledelsen en række regnskabsmæssige skøn. Disse skøn er behæftet med en vis grad af usikkerhed og eventuelle afvigelser til disse skøn vil derfor kunne påvirke regnskabet såvel positivt som negativt. Herudover er der ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 70.158.958 | 79.011.308 |
| Personaleomkostninger | 2 | -67.452.636 | -72.630.081 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -622.602 | -451.595 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.083.720 | 5.929.632 |
| Finansielle indtægter | 4 | 113.018 | 108.306 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -837.755 | -976.548 |
| Resultat før skat | | 1.358.983 | 5.061.390 |
| Skat af årets resultat | 6 | -340.060 | -1.216.217 |
| Årets resultat | 7 | 1.018.923 | 3.845.173 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Goodwill | | 293.167 | 390.889 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 8 | 293.167 | 390.889 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 690.839 | 310.403 |
| Indretning af lejede lokaler | | 916.457 | 876.190 |
| Materielle anlægsaktiver | 9 | 1.607.296 | 1.186.593 |
| Deposita | 10 | 20.000 | 128.125 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 20.000 | 128.125 |
| Anlægsaktiver | | 1.920.463 | 1.705.607 |
| Varebeholdninger | 11 | 148.500 | 148.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 26.681.891 | 31.516.220 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 12 | 9.621.496 | 8.470.046 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.908.550 | 3.097.904 |
| Andre tilgodehavender | | 1.844.116 | 27.752 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 8.655 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.273.957 | 1.153.039 |
| Tilgodehavender | | 43.330.010 | 44.273.616 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 1.816.598 |
| Omsætningsaktiver | | 43.478.510 | 46.238.714 |
| Aktiver | | 45.398.973 | 47.944.321 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Overført resultat | | 9.528.304 | 8.509.381 |
| Egenkapital | | 14.528.304 | 13.509.381 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 13 | 72.530 | 1.081.007 |
| Hensatte forpligtelser | | 72.530 | 1.081.007 |
| | | | |
| Anden gæld | | 2.013.941 | 1.901.832 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 14 | 2.013.941 | 1.901.832 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | | 5.949.529 | 31.547 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.058.567 | 12.445.553 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 12 | 2.667.512 | 1.332.767 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 7.430.232 | 8.488.610 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 1.371.330 | 0 |
| Anden gæld | 14 | 4.307.028 | 9.153.624 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 28.784.198 | 31.452.101 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 30.798.139 | 33.353.933 |
| | | | |
| Passiver | | 45.398.973 | 47.944.321 |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 15 | | |
| Nærtstående parter | 16 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 5.000.000 | 8.509.381 | 13.509.381 |
| Årets resultat | 0 | 1.018.923 | 1.018.923 |
| Egenkapital 31. december | 5.000.000 | 9.528.304 | 14.528.304 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet, Arcon Holding A/S, hvori ledelsen bekræfter, at de har til hensigt at træde tilbage for selskabets øvrige kreditorer samt tilføre nødvendig likviditet, så selskabet kan indfri sine forpligtelser rettidigt.

Samlet vurderes selskabets økonomiske situation betryggende og årsrapporten er i lyset heraf aflagt efter going-concern forudsætningen

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 58.566.674 | 63.619.893 |
| Pensioner | 5.671.766 | 5.521.448 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.147.158 | 1.391.004 |
| Andre personaleomkostninger | 2.067.038 | 2.097.736 |
| | 67.452.636 | 72.630.081 |
| | | |
| Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse | 1.145.987 | 847.825 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 110 | 114 |

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 97.722 | 97.722 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 524.880 | 353.873 |
| | 622.602 | 451.595 |

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 112.638 | 108.306 |
| Andre finansielle indtægter | 380 | 0 |
| | 113.018 | 108.306 |

Noter til årsregnskabet

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 303.400 | 582.752 |
| Andre finansielle omkostninger | 534.355 | 393.796 |
| | <u>837.755</u> | <u>976.548</u> |
| | | |
| | 2024 | 2023 |
| | DKK | DKK |
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 1.371.330 | 0 |
| Årets udskudte skat | -1.008.477 | 1.137.897 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -22.793 | 78.320 |
| | <u>340.060</u> | <u>1.216.217</u> |
| | | |
| | 2024 | 2023 |
| | DKK | DKK |
| 7. Resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 1.018.923 | 3.845.173 |
| | <u>1.018.923</u> | <u>3.845.173</u> |
| | | |
| 8. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | Goodwill |
| | | DKK |
| Kostpris 1. januar | | 977.221 |
| Kostpris 31. december | | <u>977.221</u> |
| | | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | 586.332 |
| Årets afskrivninger | | 97.722 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | | <u>684.054</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>293.167</u> |
| | | |
| Afskrives over | | <u>10 år</u> |

Noter til årsregnskabet

9. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|--|---------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 3.854.366 | 3.469.168 |
| Tilgang i årets løb | 557.124 | 388.459 |
| Kostpris 31. december | <u>4.411.490</u> | <u>3.857.627</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 3.543.963 | 2.592.978 |
| Årets afskrivninger | 176.688 | 348.192 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>3.720.651</u> | <u>2.941.170</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>690.839</u> | <u>916.457</u> |
| Afskrives over | <u>2-5 år</u> | <u>3 år</u> |

10. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Deposita |
|---|----------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 128.125 |
| Afgang i årets løb | -108.125 |
| Kostpris 31. december | <u>20.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>20.000</u> |

11. Varebeholdninger

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Færdigvarer og handelsvarer | 148.500 | 148.500 |
| | <u>148.500</u> | <u>148.500</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 12. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af igangværende arbejder | 60.622.503 | 109.622.216 |
| Modtagne acotobetalinge | -53.668.519 | -102.484.937 |
| | 6.953.984 | 7.137.279 |
| Indregnet således i balancen: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 9.621.496 | 8.470.046 |
| Modtagne forudbetalinger under passiver | -2.667.512 | -1.332.767 |
| | 6.953.984 | 7.137.279 |
| | | |
| | 2024 | 2023 |
| | DKK | DKK |
| 13. Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar | 1.081.007 | 68.203 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen | -1.008.477 | 1.012.804 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december | 72.530 | 1.081.007 |
| | | |
| | 2024 | 2023 |
| | DKK | DKK |
| 14. 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: | | |
| Anden gæld | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 2.013.941 | 1.901.832 |
| Langfristet del | 2.013.941 | 1.901.832 |
| Øvrig kortfristet gæld | 4.307.028 | 9.153.624 |
| | 6.320.969 | 11.055.456 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 15. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Selskabet har over for kreditinstitut stillet virksomhedspant for TDKK 4.000. | | |
| | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 3.961.570 | 2.518.822 |
| Mellem 1 og 5 år | 7.311.151 | 4.298.323 |
| | <u>11.272.721</u> | <u>6.817.145</u> |
| | | |
| Huslejeoplygtelse i uopsigelighedsperioden | 180.000 | 180.000 |
| | | |
| Andre eventualforpligtelser | | |
| Selskabet hæfter, sammen med en række andre koncernselskaber, solidarisk overfor kreditinstitut, vedrørende kreditramme med en trækingsret på TDKK 8.000. | | |
| Der er på balancedagen, via Tryg Garanti, stillet kundeforpligtelser for i alt TDKK 13.388. Samlet har selskabet en garantiramme på TDKK 35.000. | | |
| Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jens Hørby Jensen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. | | |

Noter til årsregnskabet

16. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

| | <u>Grundlag</u> |
|--|-------------------------|
| Bestemmende indflydelse | |
| Jens Hørby Jensen Holding ApS | Ultimativt moderselskab |
| Arcon Holding A/S | Moderselskab |
| Niels Laursen | Reel ejer |
| Jens Hørby Jensen | Reel ejer |
| Lars Kaaber | Reel ejer |
| Koncernregnskab | |
| Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet: | |
| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> |
| Jens Hørby Jensen Holding ApS (største koncern) Højlundevej 8, 3540 Lyngø | Hillerød |
| Jensen Gruppen A/S (mindste koncern) Højlundevej 8, 3540 Lyngø | Hillerød |

Noter til årsregnskabet

17. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AK Service og Vedligehold A/S for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i DKK.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Jensen Gruppen A/S har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Entreprisekontrakter indregnes i takt med udførelse af det arbejde, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

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 virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Jens Hørby Jensen Holding ApS og dets danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 10 år, der er fastlagt på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

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.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 3 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

| | |
|------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$ |
| Soliditetsgrad | $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$ |