

ÅRSRAPPORT 2012

A&K Service og Vedligehold A/S

Ryttermarken 6
3520 Farum

CVR nr. 33392257

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. marts 2013

Dirigent

Peter Schäfer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	Side	9
Balance pr. 31. december	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

A&K Service og Vedligehold A/S
Ryttermarken 6
3520 Farum

Telefon: 2141 9740
Fax: 4468 0019
Hjemmeside: www.aogk.dk

CVR-nr.: 33392257
Stiftelsesdato: 19. januar 2011
Hjemsted: Furesø Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peter Schäfer
Karsten John Hjarsø
Morten Lenschau Hansen

Direktion

Lars Kaaber

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Jyske Bank
Vesterbrogade 9
1780 København V

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
8. marts 2013, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for A&K Service og Vedligehold A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 4. marts 2013

Direktion:

Lars Kaaber

Bestyrelse:

Peter Schäfer

Karsten John Hjarsø

Morten Lenschau Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i A&K Service og Vedligehold A/S

Vi har revideret årsregnskabet for A&K Service og Vedligehold A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 4. marts 2013

REVISIONSKONTORET I FAXE

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A&K Service og Vedligehold A/S 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 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 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		10.222.306	4.649.587
Personaleomkostninger			
Lønninger		-8.423.886	-3.481.915
Pensioner		-685.307	-281.437
Andre udgifter til social sikring		-306.207	-144.567
Personaleomkostninger i alt		-9.415.400	-3.907.919
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-1.100	0
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-1.100	0
Finansiering			
Andre finansielle indtægter		0	100
Øvrige finansielle omkostninger		-118.013	-13.565
Ordinært resultat før skat		687.793	728.203
Skat af årets resultat		-180.238	-184.900
ÅRETS RESULTAT		507.555	543.303
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		507.555	543.303
Disponeret i alt		507.555	543.303

Balance pr. 31. december

	Note	2012	2011
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.900	0
Materielle anlægsaktiver i alt		20.900	0
Anlægsaktiver i alt		20.900	0
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.613.926	2.329.864
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.939.758	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.626.998	3.250.884
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		493.812	97.511
Andre tilgodehavender		30.000	49.875
Periodeafgrænsningsposter		44.128	37.493
Tilgodehavender i alt		8.748.622	5.765.627
Likvide beholdninger		42.615	493.911
Likvide beholdninger i alt		42.615	493.911
Omsætningsaktiver i alt		8.791.237	6.259.538
AKTIVER I ALT		8.812.137	6.259.538

Balance pr. 31. december

	Note	2012	2011
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.050.858	543.303
Egenkapital i alt		1.550.858	1.043.303
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		365.138	184.900
Hensatte forpligtelser i alt		365.138	184.900
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	78.954
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.956.810	2.613.980
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.338.473	983.338
Gæld til associerede virksomheder		1.417.187	123.399
Anden gæld		2.183.671	1.231.664
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.896.141	5.031.335
Gældsforpligtelser i alt		6.896.141	5.031.335
PASSIVER I ALT		8.812.137	6.259.538
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	1.		
Eventualposter	2.		
Ejerforhold	3.		

Noter

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 500.000.

Panteretten omfatter følgende:
Simple fordringer/varedebitorer.
Lagerbeholdning.
Køretøjer aldrig indregistreret.
Immaterielle rettigheder.
Driftsinventar og driftsmateriel.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

2. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler. Den gennemsnitlige restløbetid udgør ca. 32 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 1.677.957.

3. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Adserballe og Knudsen Holding ApS
Ryttermarken 6
3520 Farum

Lars Kaaber ApS
Endrupvej 17 B
3480 Frederiksberg