



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Storegade 1  
8500 Grenaa

Telefon 86 32 18 11  
Telefax 86 32 57 11  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

**AK. Industriservice ApS**

**Årsrapport 2011/12**

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 31 18 41 18  
161320 / CW

## **Indhold**

|  |    |
|--|----|
| Ledespåtegning                                     | 2  |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3  |
| Ledelsesberetning                                  | 4  |
| Selskabsoplysninger                                | 4  |
| Beretning  | 5  |
| Årsregnskab 1. juli - 30. juni                     | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 6  |
| Resultatopgørelse                                  | 9  |
| Balance  | 10 |
| Noter  | 12 |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for AK. Industriservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 6. december 2012  
Direktion:

---

Niels Jørgen Porskjær

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling**

### **Til kapitalejerne i AK. Industriservice ApS**

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten for 2011/12 for AK. Industriservice ApS i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Grenaa, den 6. december 2012

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Falk Hansen  
statsaut. revisor

Aksel Pedersen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

AK. Industriservice ApS  
Andkærvej 3, Lyngby  
8570 Trustrup  
CVR-nr.: 31 18 41 18  
Stiftet: 21. januar 2008  
Hjemstedskommune: Norddjurs  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### **Direktion**

Niels Jørgen Porskjær

### **Revisor**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Storegade 1  
8500 Grenaa

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 19. december 2012 på selskabets adresse.

Dirigent: Aksel Pedersen

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter består i entreprenørarbejde m.v.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AK. Industriservice ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

Ydelser produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gæld måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Resultatopgørelse

|   | Note | 2011/12       | 2010/11       |
|---|------|---------------|---------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |      | 86.219        | 145.095       |
| Personaleomkostninger                             |      | 870           | -1.443        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |      | -43.360       | -47.193       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b>           |      | 43.729        | 96.459        |
| Andre finansielle indtægter                       |      | 29.602        | 16.550        |
| Andre finansielle omkostninger                    |      | -28.919       | -14.963       |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <u>44.412</u> | <u>98.046</u> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |               |               |
| Overført resultat                                 |      | <u>44.412</u> | <u>99.090</u> |

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

|   | Note | 2011/12        | 2010/11        |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                                      |      |                |                |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                |      |                |                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     | 1    |                |                |
| Driftsmateriel og inventar                          |      | <u>168.477</u> | <u>165.987</u> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          |      | <u>168.477</u> | <u>165.987</u> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                            |      |                |                |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |      |                |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         |      | 10.000         | 16.049         |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse |      | <u>266.186</u> | <u>321.021</u> |
|   |      | <u>276.186</u> | <u>337.070</u> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                                |      | <u>444.663</u> | <u>503.057</u> |

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

|  | Note | 2011/12        | 2010/11        |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>PASSIVER</b>  |      |                |                |
| <b>Egenkapital</b>   | 2    |                |                |
| Virksomhedskapital   |      | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat  |      | 25.332         | -19.081        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   |      | <u>150.332</u> | <u>105.919</u> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      |                |                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      |                |                |
| Kreditinstitutter  |      | 202.015        | 80.815         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |      | 23.437         | 79.927         |
| Selskabsskat   |      | 0              | 86.590         |
| Anden gæld   |      | 68.879         | 150.850        |
|  |      | <u>294.331</u> | <u>398.182</u> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                      |      | <u>444.663</u> | <u>504.101</u> |
| <b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>   | 3    |                |                |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>               | 4    |                |                |
| <b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b> | 5    |                |                |

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 1 Materielle anlægsaktiver

|  | Driftsmateriel<br>og inventar | I alt          |
|--|-------------------------------|----------------|
| Kostpris 1. juli 2011                      | 314.300                       | 314.300        |
| Årets tilgang                              | 84.000                        | 84.000         |
| Årets afgang                               | -80.500                       | -80.500        |
| Kostpris 30. juni 2012                     | <u>317.800</u>                | <u>317.800</u> |
| Afskrivninger 1. juli 2011                 | 148.313                       | 148.313        |
| Årets afgang                               | -42.350                       | -42.350        |
| Årets afskrivninger                        | 43.360                        | 43.360         |
| Afskrivninger 30. juni 2012                | <u>149.323</u>                | <u>149.323</u> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b> | <u>168.477</u>                | <u>168.477</u> |

|                                  | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>2 Egenkapital</b>             |                |                |
| <b>Virksomhedskapital</b>        |                |                |
| Saldo primo                      | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| <b>Overført resultat</b>         |                |                |
| Saldo primo                      | -19.080        | -118.171       |
| Årets bevægelser                 | <u>44.412</u>  | <u>99.090</u>  |
|                                  | <u>25.332</u>  | <u>-19.081</u> |
| <b>Egenkapital 30. juni 2012</b> | <u>150.332</u> | <u>105.919</u> |

#### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualaktiver

Ingen.

##### Eventualforpligtelser

Ingen.

#### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Djursland er stillet følgende sikkerheder:  
 1. Ejerpantebreve nom. 140.000 kr. med pant i driftsmateriel opført i årsregnskabet til 142.400 kr.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

|  | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> |
|--|----------------|----------------|
| <b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b> |                |                |
| Selskabets tilgodehavende primo                              | 321.021        | 0              |
| Udlån i årets løb  | 0              | 321.021        |
| Afdrag i årets løb   | <u>-54.835</u> | <u>0</u>       |
| Selskabets tilgodehavende ultimo                             | <u>266.186</u> | <u>321.021</u> |

Gennemsnitlig rente i året 10 %.