

## **AK. Industriserivce ApS**

**CVR-nr. 31 18 41 18**

**Årsrapport for 2012/13**

**(5. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2013

---

Niels Jørgen Porskjær  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	10
Egenkapitalopgørelse	14
Balance pr. 30. juni 2013	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for AK. Industriserivce ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 29. november 2013

### **Direktion**

Niels Jørgen Porskjær  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i AK. Industriserivce ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for AK. Industriserivce ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 revisorerets etiske 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.

Kolind, den 29. november 2013

Andersen & Villemann  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Villemann  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AK. Industriserivce ApS  
Andkærvej 3  
8570

CVR-nr.: 31 18 41 18  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 21. januar 2008  
Regnskabsår: 5. regnskabsår  
Hjemsted: Norddjurs

### Direktion

Niels Jørgen Porskjær, direktør

### Revisor

Andersen & Villemann  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kolind Midtpunkt 3 1.  
8560 Kolind

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for AK. Industriserivce ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at udfører entreprenærarbejde og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 2.158, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 148.175.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning truffet beslutning om at likviderer selskabet og ligge aktiviteterne over i den personligt drevne virksomhed. Driftsaktiver handles som udgangspunkt til nedskrivne værdier, hvorfor realisationsprincippet er lig med princippet om fortsat drift (going concern).

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for AK. Industriserivce ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttoresultat**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter avance ved salg af driftsmateriel mv.

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg eller afståelse af driftsmateriel mv.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### 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 acontoskatte.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **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.

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.

## Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>62.164</b>	<b>84.849</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-73.271</u>	<u>-41.119</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-11.107</b>	<b>43.730</b>
Finansielle indtægter	1	31.532	29.602
Finansielle omkostninger		<u>-22.583</u>	<u>-28.919</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.158</b>	<b>44.413</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-2.158</u></b>	<b><u>44.413</u></b>
Overført overskud		<u>-2.158</u>	<u>44.413</u>
		<b><u>-2.158</u></b>	<b><u>44.413</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>132.047</u>	<u>168.477</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>132.047</b></u>	<u><b>168.477</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>132.047</b></u>	<u><b>168.477</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>30.000</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>30.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	<u>281.475</u>	<u>266.186</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>281.475</b></u>	<u><b>276.186</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>311.475</b></u>	<u><b>276.186</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>443.522</b></u>	<u><b>444.663</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>23.175</u>	<u>25.333</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>148.175</u></b>	<b><u>150.333</u></b>
Kreditinstitutter		204.741	202.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.760	23.437
Anden gæld		<u>55.846</u>	<u>68.879</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>295.347</u></b>	<b><u>294.331</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>295.347</u></b>	<b><u>294.331</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>443.522</u></u></b>	<b><u><u>444.664</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Efterfølgende begivenheder	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>31.532</u>	<u>29.602</u>
	<b><u>31.532</u></b>	<b><u>29.602</u></b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Materielle an- lægsaktiver under udførel- se
Kostpris 1. juli 2012		317.800
Tilgang i årets løb		80.000
Afgang i årets løb		<u>-84.000</u>
Kostpris 30. juni 2013		<u>313.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012		191.673
Årets afskrivninger		50.630
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-60.550</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013		<u>181.753</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>		<b><u>132.047</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>281.475</u>	<u>266.186</u>

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Kapitalejere

Rentefod (%)	10,00%	10,00%
--------------	--------	--------

## 4 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	25.333	150.333
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.158</u>	<u>-2.158</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2013</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>23.175</u></b>	<b><u>148.175</u></b>

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i 1 stk. minilæsser Schäffer type 2026, stelnr. 02600508, årgang 2008 og 1 stk. Tim Tipvogn, stelnr. NR1BT7.5 - årgang 2003 samt 1 stk. Massy Ferguson 3125, stelnr. R246051.

## 6 Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning truffet beslutning om at likvidere selskabet og ligge aktivteterne over i den personligt drevne virksomhed. Driftsaktiver handles som udgangspunkt til nedskrivne værdier, hvorfor realisationsprincippet er lig med princippet om fortsat drift (going concern).