

## AK. Industriserivce ApS

CVR-nr. 31 18 41 18

Årsrapport for 2013/14

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 15/12 2014

---

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 2013 - 30. juni 2014	10
Balance pr. 30. juni 2014	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 15. december 2014

### Direktion

Niels Jørgen Porskjær  
direktør

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

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for AK. Industriserivce ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 revisors Ethiske 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 15. december 2014

Andersen & Villemann Øst  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Villemann  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AK. Industriserivce ApS  
Andkærvej 3  
8570 Trustrup

CVR-nr.: 31 18 41 18  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 21. januar 2008  
Regnskabsår: 6. regnskabsår  
Hjemsted: Norddjurs

### Direktion

Niels Jørgen Porskjær, direktør

### Revisor

Andersen & Villemann Øst  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kolind Midtpunkt 3  
8560 Kolind

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for AK. Industriserivce ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 1.894.729, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.746.555.

### **Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling**

Selskabet var forventet likvideret i det forgangende år, men dette er udsat, idet selskabet er part i en erstatningssag.

Selskabet har i året neddrolet aktiviteterne og har ultimo året afhændet driftsmateriel mv. med en avance for selskabet.

Der er indregnet en skønsmæssig hensættelse vedr. den verserende erstatningssag. Størrelsen af erstatningen mv. samt forfaldstidspunkt er ukendt. Selskabet har tabt hele egenkapitalen som følge heraf, og er nu insolvent og illikvid.

Det må forventes, at selskabet går konkurs såfremt selskabet bliver mødt med den fulde erstatning.

Det aflagte årsregnskab er aflagt efter going-concern princippet, som i nærværende tilfælde i al væsentlighed er sammenfaldende med principperne for regnskabsaflæggelse for konkurstruede virksomheder.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AK. Industriserivce ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Principperne er nærværende tilfælde i al væsentlighed enslydende med principperne der skal anvendes for konkurstruede virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 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

### Bruttotab

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 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.

## Balancen

### 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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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, 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 23,5%.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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 finansiel 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 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-191.013</b>	<b>62.164</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-36.626	-73.271
Andre driftsomkostninger		<u>-1.650.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.877.639</b>	<b>-11.107</b>
Finansielle indtægter		8.325	31.532
Finansielle omkostninger		<u>-25.415</u>	<u>-22.583</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.894.729</u></b>	<b><u>-2.158</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-1.894.729</u>	<u>-2.158</u>
		<b><u>-1.894.729</u></b>	<b><u>-2.158</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>132.047</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>132.047</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>132.047</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>30.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>0</u>	<u>281.475</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>281.475</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>311.475</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>443.522</u>

## Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.871.555	23.175
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-1.746.555</u></b>	<b><u>148.175</u></b>
Andre hensættelser		<u>1.650.000</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.650.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kreditinstitutter		0	204.741
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	34.760
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.041	0
Anden gæld		<u>81.514</u>	<u>55.846</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>96.555</u></b>	<b><u>295.347</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>96.555</u></b>	<b><u>295.347</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>443.522</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	6		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets aktiviteter er ophørt i årets løb, hvorfor selskabet ingen indtægtsskabelse har. Selskabet er tillige blevet mødt med et betydeligt krav om erstatning til tidligere kunde. Der er skønsmæssigt hensat til dette krav, hvorfor egenkapitalen er tabt, og selskabets evne til at fortsætte driften er ikke eksisterende. Regnskabet er som følge heraf aflagt efter realisationsprincippet, som i al væsentlighed er enslydende med den sædvanlige regnskabspraksis.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	kr.
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>281.475</u>

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Kapitalejere

Lån tilbagebetalt i året	-281.475	0
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

### 3 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	23.174	148.174
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.894.729</u>	<u>-1.894.729</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2014</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-1.871.555</u></b>	<b><u>-1.746.555</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter m.v.

#### **Eventualaktiver**

Selskabet råder over et ikke indregnet udskudt skatteaktiv, hvilken er nedskrevet til nul grundet de særlige forhold der gør sig gældende vedrørende selskabets evne til at fortsætte driften.

### 5 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er betydelige usikkerheder omkring størrelsen af erstatningskravet og forfaldstidspunkt, herunder også omkring størrelsen af eventuelle konkursomkostninger.

### 6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Det aflagte regnskab er negativt påvirket af indregnet hensættelse vedrørende erstatningskrav.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

## Niels Jørgen Porskjær

**direktør**

På vegne af: Niels Jørgen Porskjær

Serienummer: PID:9208-2002-2-118308434980

IP: 2.108.33.166

15-12-2014 kl. 16:00:01 UTC

NEM ID 

## Jens Villemann

**statsautoriseret revisor**

På vegne af: Andersen & Villemann Øst Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33948794-RID:12466187

IP: 2.108.33.166

15-12-2014 kl. 16:02:07 UTC

NEM ID 

## Niels Jørgen Porskjær

**dirigent**

På vegne af: Niels Jørgen Porskjær

Serienummer: PID:9208-2002-2-118308434980

IP: 2.108.33.166

15-12-2014 kl. 16:04:47 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: X63ND-WOSE7-J6ETZ-5SK2Q-1DEI2-IVKIV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>