

# A. K. J. Salg og Service ApS

Bødkervej 9  
4300 Holbæk

CVR-nr. 31 27 91 78

**Årsrapport for 2011/12**  
5. regnskabsår

## Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

*Holbæk* den *10/1*, 2013

  
\_\_\_\_\_  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 2011/12</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2011/12	9
Balance 30. juni 2012	10
Noter til årsregnskabet	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 for A. K. J. Salg og Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 9. januar 2013

**Direktion:**




---

Karsten Sjøgreen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i A. K. J. Salg og Service ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A. K. J. Salg og Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

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 vurdering 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 at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Supplerende oplysninger vedrørende regnskabsmæssige forhold

Som følge af de seneste års driftsunderskud er selskabets egenkapital negativ med tkr. 135. Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på usikkerhederne forbundet med selskabets fortsatte drift samt indregning og måling af skatteaktiv, beskrevet i ledelsesberetningen samt note 1 i årsregnskabet. Selskabets ledelse forventer et noget lavere aktivitetsniveau, og at driften fremadrettet vil balancere efter løbende tilpasning af omkostningerne, samt at likviditetsberedskabet dermed er tilstrækkeligt til at driften og planlagte tiltag for 2012/13 kan gennemføres. Ledelsen har valgt at udarbejde årsrapporten efter going concern princippet. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabsprincip.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 9. januar 2013

**SMJ Revision**

statsautoriseret revisionsfirma

Steffen Møller Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

A. K. J. Salg og Service ApS  
Bødkervej 9  
4300 Holbæk

CVR-nr. 31 27 91 78

Hjemstedskommune: Holbæk

### Direktion

Karsten Sjøgreen

### Revision

SMJ Revision  
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen  
Bredgade 39  
4400 Kalundborg

### Bank

Danske Bank A/S  
Kordilgade 63  
4400 Kalundborg

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i distribution af aviser og blade.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 15 mod et underskud på tkr. 246 sidste år.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses dog under omstændighederne for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Som følge af uoverensstemmelser med Bladkompagniet, og deraf følgende opsigelse af kontrakter og overdragelse af distrikter, forventes for 2012/13 et noget lavere aktivitetsniveau.

Som konsekvens heraf, har selskabet løbende foretaget tilpasning af omkostningsniveauet, hvorfor der fortsat forventes et resultat omkring kr. 0. Det forventes ligeledes, at likviditeten vil være tilstrækkelig til at driften og planlagte tiltag for 2012/13 kan gennemføres på det lavere niveau.

Årsrapporten er derfor udarbejdet under forudsætning af fortsat drift, ligesom værdien af selskabets udskudte skatteaktiv som følge heraf er indregnet i balancen.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. K. J. Salg og Service ApS for perioden 1. juli 2011 – 30. juni 2012 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved udført arbejde 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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt fortjeneste/tab ved salg anlægsaktiver.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 - 8 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indeholder depositum vedrørende lejede lokaler.

#### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

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. 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 %.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>254.627</b>	<b>146</b>
Personaleomkostninger	2	107.535	153
Afskrivninger		136.224	249
		<u>243.759</u>	<u>402</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>10.868</b>	<b>-256</b>
Andre finansielle indtægter	3	6.506	0
Finansielle omkostninger		16.063	71
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.311</b>	<b>-327</b>
Skat af årets resultat		16.087	-81
<b>Årets resultat</b>		<b>-14.776</b>	<b>-246</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-14.776	-246
<b>Disponeret</b>		<b>-14.776</b>	<b>-246</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	2012	2011
		tkr.
Goodwill	13.333	33
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>13.333</b>	<b>33</b>
Indretning lejede lokaler	0	21
Driftsmateriel og Inventar	138.438	176
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>138.438</b>	<b>197</b>
Deposita	0	33
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>33</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>151.771</b>	<b>263</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	50.000	167
<b>Varebeholdninger</b>	<b>50.000</b>	<b>167</b>
Tilgodehavender fra salg	128.220	51
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	108.732	35
Udskudte skatteaktiver	32.899	49
<b>Tilgodehavender</b>	<b>269.851</b>	<b>135</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>319.851</b>	<b>302</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>471.622</b>	<b>565</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	Note	2012	2011
			tkr.
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-259.823	-246
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-134.823</b>	<b>-121</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.690	297
Kreditinstitutter		278.143	197
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.068	170
Anden gæld		54.544	22
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>606.445</b>	<b>686</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>606.445</b>	<b>686</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>471.622</b>	<b>565</b>
Sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

### 1 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet har de seneste år realiseret driftsunderskud, hvilket har medført tab af egenkapital. Som følge af uoverensstemmelser med Bladkompagniet, deraf følgende opsigelse af kontrakter og overdragelse af distrikter, forventes for regnskabsåret 2012/13 et noget lavere aktivitetsniveau. Ledelsen har som konsekvens heraf foretaget en tilpasning af selskabets omkostningsniveau, således at der forventes et resultat omkring kr. 0, og at likviditetsberedskabet vil være tilstrækkeligt til at driften kan gennemføres på det forventede lavere niveau.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje, og værdien af det udskudte skatteaktiv indregnet i balancen.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	
		tkr.	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Løn og gager	101.338	145	
Andre omkostninger til social sikring	6.197	8	
	<u><b>107.535</b></u>	<u><b>153</b></u>	
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.506	0	
	<u><b>6.506</b></u>	<u><b>0</b></u>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	<u>1. juli 2011</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>30. juni 2012</u>
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-245.047	-14.776	-259.823
	<u><b>-120.047</b></u>	<u><b>-14.776</b></u>	<u><b>-134.823</b></u>
<b>5 Sikkerhedsstillelser</b>			

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er stillet virksomhedspant for tkr. 350 med pant i selskabets driftsmateriel, lagre og simple fordringer.