LIDEGAARD
revision & rådgivning

TØRRING

REGISTRERET
AKTIESELSKAB

MEDLEM AF
REVISORGRUPPEN
RESPONS

BREDGADE 50
7160 TØRRING
TLF. 7575 2611
FAX 7575 2008
LIDEGAARDREVISION.DK
MAIL@LIDEGAARD.COM

A&K Service ApS
Hvedelunden 1
8722 Hedensted

CVR-nr: 35 24 87 06

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/5 2016

Allan S. Vitting

Allan Schneider Vitting
Dirigent

REGISTREREDE REVISORER
EDEL BERTELSEN
OLE MADSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for A&K Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 26. april 2016

Direktion

Karsten Poulsen

Allan Schneider Vitting

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i A&K Service ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for A&K Service ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 vores 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 revisorers 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.

Tørring, den 26. april 2016

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

Edel Bertelsen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	A&K Service ApS Hvedelunden 1 8722 Hedensted	
	E-mail:	aogkservicekontor@outlook.dk
	CVR-nr.: Stiftet: Regnskabsår:	35 24 87 06 14. maj 2013 1. januar - 31. december
Direktion	Karsten Poulsen Allan Schneider Vitting	
Pengeinstitut	Danske Bank Jessensgade 1 8700 Horsens	
Revisor	LIDEGAARD revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Bredgade 50 7160 Tørring	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for A&K Service ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge

til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

BALANCEN

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

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

		2015	2014
	BRUTTOFORTJENESTE	**2.010.222**	**1.488.705**
2	Personaleomkostninger	-1.605.978	-1.050.788
	DRIFTSRESULTAT	**404.244**	**437.917**
	RESULTAT FØR SKAT	**404.244**	**437.917**
	Skat af årets resultat	-96.157	-111.286
	ÅRETS RESULTAT	**308.087**	**326.631**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	Overført resultat	8.087	226.631
	DISPONERET I ALT	**308.087**	**326.631**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Råvarer og hjælpematerialer	170.000	90.000
Varebeholdninger	**170.000**	**90.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.941	169.836
Selskabsskat	5.838	0
Andre tilgodehavender	565	0
Periodeafgrænsningsposter	5.138	2.707
Tilgodehavender	**268.482**	**172.543**
Likvide beholdninger	**938.790**	**648.506**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**1.377.272**	**911.049**
AKTIVER	**1.377.272**	**911.049**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

		2015	2014
	Virksomhedskapital	160.000	160.000
	Overført resultat	273.262	265.175
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	100.000
3	**EGENKAPITAL**	**733.262**	**525.175**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.029	56.664
	Selskabsskat	0	81.263
	Anden gæld	537.982	245.928
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	-1	2.019
	Kortfristede gældsforpligtelser	**644.010**	**385.874**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**644.010**	**385.874**
	PASSIVER	**1.377.272**	**911.049**

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015	2014

1 Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets formål er at udøve service, reparation og vedligeholdelse af driftsmidler

2 Personaleomkostninger

Lønninger	1.383.594	901.490
Pensioner	201.809	135.752
Andre omkostninger til social sikring	20.575	13.546
Personaleomkostninger i alt	**1.605.978**	**1.050.788**

3 Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	160.000	0	0	160.000
Overført resultat	265.175	0	8.087	273.262
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	-100.000	300.000	300.000
	525.175	**-100.000**	**308.087**	**733.262**

Ejerkapital

Kapitalen er fordelt således

Kapitalen	160 stk. á nom. kr. 1.000	160.000

4 Eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:
Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

Eventuelforpligelser:
Der er indgået leasingkontrakter med forpligelser på kr. 409.777

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.