

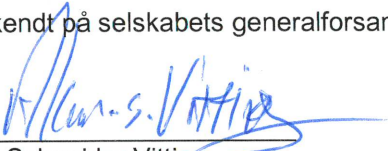
*A&K Service ApS  
Hvedelunden 1  
8722 Hedensted*

*CVR-nummer: 35 24 87 06*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2023*

*(11. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/6 2024

  
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
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

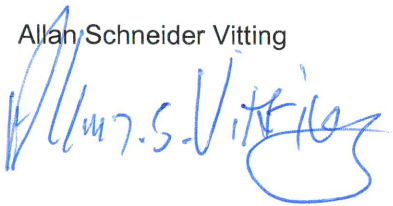
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 12. juni 2024

### Direktion

Allan Schneider Vitting



Karsten Poulsen



## 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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 12. juni 2024

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



Edel Bertelsen  
Registreret revisor  
mne10887

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet** A&K Service ApS  
Hvedelunden 1  
8722 Hedensted

E-mail: aogkservicekontor@outlook.dk

CVR-nr.: 35 24 87 06  
Stiftet: 14. maj 2013  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Allan Schneider Vitting  
Karsten Poulsen

**Pengeinstitut** Danske Bank  
Jessensgade 1  
8700 Horsens

**Revisor** LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Bredgade 50a  
7160 Tørring

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af service, reparation og vedligeholdelse af driftsmidler.

### **Fravalg af revision**

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Årsregnskabet for A&K Service ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

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

Årsregnskabet 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**

### **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.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

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 deklarerer.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.008.031</b>	<b>3.908.448</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.967.497	-2.758.967
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-39.970	-19.038
Andre driftsomkostninger.....	-4.012	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>996.552</b>	<b>1.130.443</b>
Andre finansielle indtægter.....	8.082	0
Andre finansielle omkostninger.....	-509	-10.049
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.004.125</b>	<b>1.120.394</b>
Skat af årets resultat.....	-228.998	-245.552
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>775.127</b>	<b>874.842</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	600.000
Overført resultat.....	175.127	274.842
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>775.127</b>	<b>874.842</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**AKTIVER**

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	61.060	51.030
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>61.060</b>	<b>51.030</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>61.060</b>	<b>51.030</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	260.000	260.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>260.000</b>	<b>260.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	327.806	391.478
Selskabsskat.....	8.002	0
Periodeafgrænsningsposter.....	11.858	5.032
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>347.666</b>	<b>396.510</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.249.805</b>	<b>902.755</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.857.471</b>	<b>1.559.265</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.918.531</b>	<b>1.610.295</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**PASSIVER**

	2023	2022
Virksomhedskapital .....	178.000	178.000
Overført resultat .....	503.093	327.966
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	600.000	600.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.281.093</b>	<b>1.105.966</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	79.474	52.888
Selskabsskat .....	0	5.520
Anden gæld .....	557.964	440.628
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	5.293
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>637.438</b>	<b>504.329</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>637.438</b>	<b>504.329</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.918.531</b>	<b>1.610.295</b>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo.....	178.000	178.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>178.000</b>	<b>178.000</b>
Overført resultat, primo.....	327.966	53.124
Årets resultat.....	775.127	874.842
Foreslået udbytte .....	-600.000	-600.000
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>503.093</b>	<b>327.966</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	600.000	600.000
Foreslået udbytte .....	600.000	600.000
Udloddet udbytte.....	-600.000	-600.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.281.093</b>	<b>1.105.966</b>

## NOTER

---

	2023	2022
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	5	5
Lønninger .....	2.541.311	2.380.971
Pensioner .....	370.903	326.762
Andre omkostninger til social sikring .....	55.283	51.234
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>2.967.497</u></b>	<b><u>2.758.967</u></b>
 <b>2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Garantiforpligtelser:		
Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.		
Eventuelforpligtelser:		
Der er indgået leasingkontrakter med forpligtelser på kr. 369.290		

