

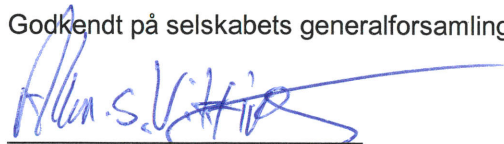
*A&K Service ApS  
Hvedelunden 1  
8722 Hedensted*

*CVR-nr: 35 24 87 06*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2021*

*(9. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02/06 2022



Allan Schneider Vitting  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 16. maj 2022

### 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 2021 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 16. maj 2022

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

## 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 2021 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 risikovergang 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

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. 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 under beløbsgrænsen for småanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen, hvis dette anses for retvisende.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 nettorealiseringsværdien 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**

	2021	2020
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.374.043</b>	<b>3.115.586</b>
1 Personalemkostninger .....	-2.740.041	-2.216.249
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-17.612	-14.284
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>616.390</b>	<b>885.053</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-7.071	-3.047
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>609.319</b>	<b>882.006</b>
Skat af årets resultat.....	-141.707	-196.495
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>467.612</b>	<b>685.511</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	600.000	500.000
Overført resultat.....	-132.388	185.511
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>467.612</b>	<b>685.511</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**  
**AKTIVER**

	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	41.587	59.199
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>41.587</b>	<b>59.199</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>41.587</b>	<b>59.199</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	230.000	230.000
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>230.000</b>	<b>230.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	299.628	235.613
Selskabsskat.....	29.334	0
Periodeafgrænsningsposter.....	4.118	4.002
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>333.080</b>	<b>239.615</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>1.013.177</b>	<b>1.417.481</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.576.257</b>	<b>1.887.096</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.617.844</b>	<b>1.946.295</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**  
**PASSIVER**

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	178.000	178.000
Overført resultat.....	53.124	185.512
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	500.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>831.124</b>	<b>863.512</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	118.653	89.474
Selskabsskat.....	0	69.130
Anden gæld.....	668.067	924.179
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>786.720</b>	<b>1.082.783</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>786.720</b>	<b>1.082.783</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.617.844</b>	<b>1.946.295</b>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo.....	178.000	160.000
Kontant kapitaludvidelse.....	0	18.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>178.000</b>	<b>178.000</b>
Overført resultat, primo.....	185.512	1
Årets resultat.....	467.612	685.511
Foreslået udbytte.....	-600.000	-500.000
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>53.124</b>	<b>185.512</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	500.000	1.186.128
Foreslået udbytte.....	600.000	500.000
Udloddet udbytte.....	-500.000	-1.186.128
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>600.000</b>	<b>500.000</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>831.124</b>	<b>863.512</b>

## NOTER

---

	2021	2020
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	5	5
Lønninger.....	2.394.843	1.889.372
Pensioner.....	299.536	282.214
Andre omkostninger til social sikring .....	45.662	44.663
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b><u>2.740.041</u></b>	<b><u>2.216.249</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. 261.774		

