
AK Entreprenør Service ApS

Industrivej 46, 4683 Rønnede

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 50 00 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/1 2016

Alex Krøldrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for AK Entreprenør Service ApS. Bortset fra at årsrapporten er afleveret for sent er den aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 11. januar 2016

Direktion

Alex Krøldrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AK Entreprenør Service ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AK Entreprenør Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med Årsregnskabsloven ikke indsendt årsregnskabet for 2014/15 rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 11. januar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AK Entreprenør Service ApS
Industrivej 46
4683 Rønnede

CVR-nr.: 31 50 00 95
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Rønnede

Direktion

Alex Krøldrup

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Algade 99
4760 Vordingborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af kloakmestervirksomhed, entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 188.332, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på DKK 23.284.

Resultat og egenkapital er påvirket negativt af, at der er indgået fem kontrakter om leje af materiel. Aftalerne er indgået på den måde, at materiellet kan overtages uden vederlag, når lejeperioden udløber. Da lejeperioden er kortere end afskrivningsprofilen jf. selskabets regnskabspraksis for tilsvarede aktiver, og de løbende lejeudgifter udgiftsføres, er konsekvensen heraf, at resultatet påvirkes negativt af den valgte finansieringsform.

Såfremt aftalerne blev regnskabsført som værende køb på afbetaling, ville resultatet være påvirket positivt med kr. 296.760,, hvorefter årets resultatet for 2014/15 ville have udgjort kr. 485.092 og egenkapitalen kr. 320.044.

Regnskabsføring om køb på afbetaling ville være mere retvisende, men med respekt af naturligt ønske om, at aflægge årsrapporten efter Årsregnskabslovens bestemmelser, er det valgt at udgiftsføre løbende som lejeudgifter. Dette under hensyntagen til, at selskabet ikke har den formelle ejendomsret til aktiverne.

Flytningen til Rønnede har givet grobund for at igangsætte et nyt forretningskoncept, hvor affaldsprodukter bearbejdes og anvendes miljørigtigt. Der samarbejdes blandt andet om udvikling med Erhvervsstyrelsen ved Grøn Omstillingsfond. Det er valgt at overdrage aktiviteten til datterselskabet Screenflex ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15 er ikke påvirket af usædvanlige forhold, bortset fra førnævnte bemærkninger om lejeudgifter af materiel.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		12.845.729	8.045.874
Personaleomkostninger	1	-11.726.436	-7.126.214
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-561.707	-841.673
Andre driftsomkostninger		-22.916	0
Resultat før finansielle poster		534.670	77.987
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-85.214	-561.516
Finansielle indtægter		4.083	68
Finansielle omkostninger		-161.525	-210.009
Resultat før skat		292.014	-693.470
Skat af årets resultat	3	-103.682	7.682
Årets resultat		188.332	-685.788

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-381.200
Overført resultat	188.332	-304.588
	188.332	-685.788

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		0	520.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.374.703	1.508.259
Indretning af lejede lokaler		64.000	80.000
Materielle anlægsaktiver	4	2.438.703	2.108.259
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0
Anlægsaktiver		2.438.703	2.108.259
Færdigvarer og handelsvarer		295.000	245.000
Varebeholdninger		295.000	245.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.814.716	1.099.570
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.105.000	547.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.830.368	0
Andre tilgodehavender		70.000	0
Selskabsskat		9.046	0
Periodeafgrænsningsposter		567.917	697.757
Tilgodehavender		6.397.047	2.344.327
Likvide beholdninger		305.506	368.552
Omsætningsaktiver		6.997.553	2.957.879
Aktiver		9.436.256	5.066.138

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-101.716	-290.048
Egenkapital	6	23.284	-165.048
Hensættelse til udskudt skat	7	147.200	29.600
Andre hensættelser		105.430	100.216
Hensatte forpligtelser		252.630	129.816
Kreditinstitutter		517.890	1.099.633
Langfristet gæld		517.890	1.099.633
Kreditinstitutter		389.400	442.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.604.219	2.227.786
Gæld til tilknyttede virksomheder		423.361	423.046
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		97.673	55.895
Selskabsskat		0	26.300
Anden gæld		2.127.799	826.710
Kortfristet gæld		8.642.452	4.001.737
Gældsforpligtelser		9.160.342	5.101.370
Passiver		9.436.256	5.066.138
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.675.224	6.531.462
Pensioner	1.152.278	491.437
Andre omkostninger til social sikring	344.058	211.145
Andre personaleomkostninger	124.126	-107.830
	12.295.686	7.126.214
Overført til Screenflex ApS, datterselskab	-569.250	0
	11.726.436	7.126.214
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 34	 22
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	561.707	429.469
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	412.204
	561.707	841.673
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	8.954	16.393
Årets udskudte skat	117.600	-24.075
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-22.872	0
	103.682	-7.682

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	992.353	2.246.620	80.000
Tilgang i årets løb	0	1.504.857	0
Afgang i årets løb	-992.353	-150.980	0
Kostpris 30. juni	0	3.600.497	80.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	472.353	738.361	0
Årets afskrivninger	0	545.707	16.000
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-472.353	-58.274	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	0	1.225.794	16.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	2.374.703	64.000
Afskrives over	40 år	3-5 år	5 år

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2015 DKK	2014 DKK
Kostpris 1. juli	160.000	80.000
Kostpris 30. juni	160.000	80.000
Værdireguleringer 1. juli	-180.216	381.300
Årets resultat	-85.214	-561.516
Værdireguleringer 30. juni	-265.430	-180.216
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	105.430	100.216
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ak Entreprise 2011					
ApS	Vordingborg	80.000	100%	318.378	-23.176
Screenflex ApS	Rønnede	80.000	100%	-423.808	-62.038

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	-290.048	-165.048
Årets resultat	0	188.332	188.332
Egenkapital 30. juni	125.000	-101.716	23.284

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Materielle anlægsaktiver	98.580	7.585
Igangværende arbejder for fremmed regning	48.620	26.324
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-4.309
	147.200	29.600

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	2.077.113	1.451.129
Mellem 1 og 5 år	1.257.744	2.027.192
	3.334.857	3.478.321
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	987.500	954.100

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for egne og datterselskabers bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 680, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	0	520.000
Virksomhedspant på i alt TDKK 750, der giver pant i lagre, driftsinventar, driftsmidler samt i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser m.v. til en samlet regnskabsmæssig værdi af	8.659.960	2.852.829
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for egne og datterselskabers øvrige kreditinstitutter:		
Biler til en samlet regnskabsmæssig værdi af	839.039	1.026.524
Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet håndværkergaranti på DKK 228.209		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
Diverse		
Selskabet har afgivet kautionserklæring overfor datterselskabets engagement i kreditinstitut.		

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for AK Entreprenør Service ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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:

Regnskabspraksis

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgskostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende ekstraordinære leasingydelser mv.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte ændelse 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.