



AK Belægning ApS

CVR-nr. 31 58 57 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2013.

Poul Andreasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for AK Belægning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 22. marts 2013

Direktion

Poul Andreassen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i AK Belægning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AK Belægning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Randers, den 22. marts 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Svend Aage Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AK Belægning ApS Blomsterparken 34 Stevnstrup 8870 Långå Hjemmeside: www.ak-belaegning.dk CVR-nr.: 31 58 57 91 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Poul Andreasen, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Østjysk Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed primært med jord- og belægningsarbejde.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AK Belægning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
------------------------------	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	3.342.241	2.821.064
1 Personaleomkostninger	-2.353.728	-2.016.450
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-393.107	-332.351
Resultat før finansielle poster	595.406	472.263
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.932	22.793
Andre finansielle indtægter	30	0
Andre finansielle omkostninger	-514.713	-462.928
Resultat før skat	112.655	32.128
2 Skat af årets resultat	-37.600	-18.771
Årets resultat	75.055	13.357
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	75.055	13.357
Disponeret i alt	75.055	13.357

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.012.151</u>	<u>1.220.258</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.012.151</u>	<u>1.220.258</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.012.151</u>	<u>1.220.258</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.516.660</u>	<u>1.371.417</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.516.660</u>	<u>1.371.417</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.280.529	950.231
	Igangværende arbejder for fremmed regning	351.500	259.500
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	670.572	478.659
4	Udskudt skatteaktiv	423.073	460.673
	Andre tilgodehavender	0	4.571
	Periodeafgrænsningsposter	<u>137.259</u>	<u>125.352</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.862.933</u>	<u>2.278.986</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.379.593</u>	<u>3.650.403</u>
	Aktiver i alt	<u>5.391.744</u>	<u>4.870.661</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-1.641.855	-1.716.910
	Egenkapital i alt	-1.516.855	-1.591.910
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	4.379.043	4.292.480
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.379.043	4.292.480
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	42.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.612.231	1.366.229
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	440.927	272.149
	Anden gæld	476.398	489.713
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.529.556	2.170.091
	Gældsforpligtelser i alt	6.908.599	6.462.571
	Passiver i alt	5.391.744	4.870.661

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.025.562	1.746.016
Pensioner	118.112	102.479
Andre omkostninger til social sikring	24.221	27.495
Personaleomkostninger i øvrigt	185.833	140.460
	2.353.728	2.016.450
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	37.600	18.771
	37.600	18.771
3. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012		2.207.916
Tilgang		185.000
Afgang		-35.075
Kostpris 31. december 2012		2.357.841
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		987.658
Årets af- og nedskrivninger		365.632
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-7.600
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		1.345.690
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		1.012.151
	31/12 2012	31/12 2011
4. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	460.673	479.444
Udskudt skat af årets resultat	-37.600	-18.771
	423.073	460.673

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-1.716.910	-1.730.267
Årets overførte overskud eller underskud	<u>75.055</u>	<u>13.357</u>
	<u>-1.641.855</u>	<u>-1.716.910</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret løsørejeerpantebreve på i alt 650 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Løsørejeerpantebrevene giver pant i 5 stk. køretøjer med hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 324 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.991 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr.