# HILLERØD EL-SERVICE HOLDING ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den**

**13/05/2013**

**Christian Reinholdt Nissen**
**Dirigent**

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**
Virksomhedsoplysninger ..... 3

**Påtegninger**
Ledelsespåtegning ..... 4

**Erklæringer**
Den uafhængige revisors erklæringer ..... 5

**Ledelsesberetning**
Ledelsesberetning ..... 7

**Årsregnskab**
Anvendt regnskabspraksis ..... 8
Resultatopgørelse ..... 11
Balance ..... 12
Noter ..... 14

# Virksomhedsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Virksomheden** | HILLERØD EL-SERVICE HOLDING ApS<br>Frederiksværksgade 36<br>3400 Hillerød | |
| | CVR-nr: | 25804872 |
| | Regnskabsår: | 01/01/2012 - 31/12/2012 |
| **Revisor** | STRYHN OG HARDER A/S OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER<br>Nordstensvej 11<br>3400 Hillerød | |
| | CVR-nr: | 28315570 |

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 inklusive ledelsesberetningen for Hillerød El-Service Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter min opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012. Endvidere giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13/05/2013

**Direktion**

Christian Reinholdt Nissen

**Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Ledelsen har fravalgt revision for regnskabsåret 2013, såfremt betingelserne herfor fortsat er opfyldt. Forudsætningerne for at bevare muligheden for fravalg af revisionspligt er, at selskabet i to på hinanden følgende regnskabsår ikke har overskredet to af tre nedenstående størrelsesgrænser : - Balancesum må maksimalt udgøre DKK 4 mio. - Omsætning må maksimalt udgøre DKK 8 mio. - Antal ansatte må maksimalt udgøre 12 Fravalg af revision skal formelt ske på selskabets ordinære generalforsamling.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hillerød El-Service Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerød El-Service Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen 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, at 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 fejlinformationen 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har på balancedagen ydet lån til kapitalejer i strid med Selskabslovens § 210, og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er blevet forrentet efter rentelovens § 5 med Nationalbankens officielle udlånsrente tillagt 9 % p.a.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Selskabets ledelse har ansvaret for, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, 13/05/2013

Lars Harder
Offentligt godkendt revisor
STRYHN OG HARDER A/S OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har tidligere bestået i besiddelse af kapitalandele i Hillerød El-Service ApS.

Disse kapitalandele er frasolgt i indeværende regnskabsår.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør DKK 45.931. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 2.371.770 og en egenkapital før udbytteudlodning på DKK 2.344.111.

Selskabets egenkapital efter udbytteudlodning er i regnskabsåret ændret fra at udgøre DKK 2.298.180 ved regnskabsårets begyndelse til at udgøre DKK 2.247.511 ved regnskabsårets slutning.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling eller de i årsrapporten i øvrigt indeholdte oplysninger væsentligt.

## Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat på DKK 45.931  fremgår af resultatopgørelsen.

Efter udlodning af det foreslåede udbytte på DKK 96.600 vil egenkapitalen andrage DKK 2.247.511.

## Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver, investeringsejendomme og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

Nettoomsætning:
For nettoomsætningen anvendes faktureringsprincippet som primært indtægtskriterium.

Andre eksterne omkostninger:
Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, tab på debitorer m.v., hvor småanskaffelser defineres som materielle anlægsaktiver med en anskaffelsespris på under DKK 12.300 eller med en levetid på under 3 år.

Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder:
Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger:
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelse og fradrag under acontoskatteordningen. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Selskabsskat af årets resultat:
Selskabsskat af årets resultat sammensætter sig af den aktuelle skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, dog således at der i resultatopgørelsen indregnes den del, der kan henføres til årets resultat, mens der direkte på egenkapitalen indregnes den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Betalbar skat på 25% beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat hensættes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat, såsom eksempelvis skattemæssige henlæggelser samt forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver m.v.

# Balance

Balancen opstilles i kontoform.

Finansielle anlægsaktiver:
Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder:
Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede og tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede eller tilknyttede virksomheds underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede og tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunket inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger ved salg eller afviklingen. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver:
Tilgodehavender:
Tilgodehavender, indregnet under omsætningsaktiver, måles sædvanligvis til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorernes soliditet, og til imødegåelse af forventede tab foretages nedskrivning til nettorealisationsværdien, hvor dette skønnes påkrævet.

Udbytte:
Udbytte, der forventes udloddet for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

Skyldig skat:
Skyldig skat eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for eventuel skat vedrørende tidligere år samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat:
Der er ikke afsat udskudt skat på selskabets kapitalandele i andre virksomheder, idet ejerandelen overstiger 10%.

Øvrige gældsforpligtelser:
Øvrige gældsforpligtelser under kortfristede og langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris. For korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer det normalt til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Bruttoresultat** | | **-17.125** | **-12.500** |
| **Resultat af ordinær primær drift** | | **-17.125** | **-12.500** |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 0 | -260.333 |
| Andre finansielle indtægter | | 94.343 | 20.455 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -13.712 | 0 |
| **Ordinært resultat før skat** | | **63.506** | **-252.378** |
| **Ekstraordinært resultat før skat** | | **63.506** | **-252.378** |
| Skat af årets resultat | **1** | -17.575 | -2.000 |
| **Årets resultat** | | **45.931** | **-254.378** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 96.600 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | -260.333 |
| Overført resultat | | -50.669 | 5.955 |
| **I alt** | | **45.931** | **-254.378** |

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|---|---|---|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 2.006.246 |
| **Finansielle anlægsaktiver i alt** | | **0** | **2.006.246** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **0** | **2.006.246** |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 72.074 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 4.052 |
| Andre tilgodehavender | | 2.359.016 | 430.745 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | **2** | 12.754 | 0 |
| **Tilgodehavender i alt** | | **2.371.770** | **506.871** |
| Likvide beholdninger | | 0 | 8.611 |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **2.371.770** | **515.482** |
| **AKTIVER I ALT** | | **2.371.770** | **2.521.728** |

# Balance 31. december 2012

## Passiver

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 6.246 |
| Overført resultat | | 2.122.511 | 2.166.934 |
| **Egenkapital i alt** | **3** | **2.247.511** | **2.298.180** |
| Skyldig selskabsskat | | 14.159 | 0 |
| Anden gæld | | 13.500 | 223.548 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 96.600 | 0 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | | **124.259** | **223.548** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **124.259** | **223.548** |
| **PASSIVER I ALT** | | **2.371.770** | **2.521.728** |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

| | 2012<br>kr. | 2011<br>kr. |
|---|---|---|
| Aktuel skat | 17.575 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Koncernintern afregning af skatteværdi af overførte underskud | 0 | 2.000 |
| | 17.575 | 2.000 |

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos direktøren udgør på statusdagen DKK 12.754 efter beregnet rentetilskrivning
på DKK 73 svarende til 9,75% p.a.
I regnskabsåret er tilgodehavende via nyoptagelse forøget med DKK 12.754.

## 3. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|---|---|---|---|---|---|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 125.000 | 6.246 | 2.166.934 | 0 | 2.298.180 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | -96.600 | 0 | -96.600 |
| Frigivne henlæggelser | 0 | -6.246 | 6.246 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 45.931 | 0 | 45.931 |
| **Egenkapital ultimo** | **125.000** | **0** | **2.122.511** | **0** | **2.247.511** |

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed.

# 6. Oplysning om ejerskab

## Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Christian Reinholdt Nissen - Frederiksværksgade 36, 3400 Hillerød - besidder en stemmeandel på 100% og ejerandel på 100%.