STRYHN & HARDER A/S
OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER

Hillerød El-Service Holding ApS

Christian Nissen

Frederiksværksgade 36

3400 Hillerød

Årsrapport for regnskabsåret 2013

13. regnskabsår

CVR-nr. 25 80 48 72

Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14. april 2014

Chr. R. Nissen

Christian Reinholdt Nissen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse fra 1. januar 2013 til 31. december 2013	7
Balance pr. 31. december 2013	8 - 9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter til årsregnskab	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hillerød El-Service Holding ApS Christian Nissen Frederiksværksgade 36 3400 Hillerød	
	Telefon :	4826 2045
	Telefax :	4826 4522
	E-mail :	crn@hes-elservice.dk
	CVR-nr. :	25 80 48 72
	Stiftet :	27. november 2000
	Hjemsted :	Hillerød
	Regnskabsår :	1. januar - 31. december
Selskabets ejerforhold	Christian Reinholdt Nissen, 100% ejerandel.	
Direktion	Christian Reinholdt Nissen	
Revisor	Stryhn & Harder A/S Offentligt godkendte revisorer Nordstensvej 11 3400 Hillerød	
	Kontaktperson:	E-mail:
	Bettina Schoppe	bs@dinrevisor.dk
	Kim Stryhn	ks@dinrevisor.dk
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 14. april 2014 på revisors adresse Nordstensvej 11 3400 Hillerød	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar 2013 - 31. december 2013. Endvidere giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for regnskabsåret 2013 for opfyldt.

Fravalg af revision
Ledelsen har fravalgt revision for regnskabsåret 2014, 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 14. april 2014

Hillerød El-Service Holding ApS

Christian Reinholdt Nissen
Direktør

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Hillerød El-Service Holding ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Hillerød El-Service Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 14. april 2014

Stryhn & Harder A/S
Offentligt godkendte revisorer

Lars Harder
Registreret revisor, HD(R)

Ledelsesberetning

Aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet har tidligere bestået i besiddelse af kapitalandele i Hillerød El-Service ApS. Disse kapitalandele er frasolgt i regnskabsåret 2012.

Selskabets væsentligste aktivitet i 2013 har været opnåelse af bedst mulig rente af selskabets aktiver.

Udvikling i regnskabsårets aktiviteter og den økonomiske stilling
Årets resultat udgør DKK 41.311. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 2.316.517 og en egenkapital før udbytteudlodning på DKK 2.288.822.

Selskabets egenkapital efter udbytteudlodning er i regnskabsåret ændret fra at udgøre DKK 2.247.511 ved regnskabsårets begyndelse til at udgøre DKK 2.190.422 ved regnskabsårets slutning.

Begivenheder efter regnskabsårets 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 41.311 fremgår af resultatopgørelsen.

Efter udlodning af det foreslåede udbytte på DKK 98.400 vil egenkapitalen andrage DKK 2.190.422.

Nøgletal

	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Omsætning	0	0	0
Dækningsbidrag	0	0	0
Kapacitetsomkostninger	-11.500	-17.125	-12.500
Finansielle poster	69.488	80.631	20.455
Resultat før skat	57.988	63.506	-252.378
Samlede aktiver	2.316.517	2.371.770	2.521.728
Egenkapital efter udlodning	2.190.422	2.247.511	2.298.180
Nulpunktsomsætning	Negativ		
Afkastningsgrad	2,5%	2,6%	-9,5%
Soliditetsgrad	94,6%	94,8%	91,1%
Likviditetsgrad	1837,1%	1908,7%	230,6%
Egenkapitalforrentning	1,9%	2,0%	-10,5%

Den forventede udvikling
Der forventes samme aktivitetsniveau for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse fra 1. januar 2013 til 31. december 2013

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-11.500	-17.125
Bruttotab		-11.500	-17.125
Finansielle indtægter		70.058	94.343
Finansielle omkostninger		-570	-13.712
Ordinært resultat før selskabsskat		57.988	63.506
Selskabsskat af årets resultat	1	-16.677	-17.575
Årets regnskabsmæssige resultat		41.311	45.931

Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
Overførsel af resultat til egenkapital	-57.089	-50.669
Årets regnskabsmæssige resultat	41.311	45.931

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 DKK	2012 DKK
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Andre tilgodehavender		2.305.873	2.359.016
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	6	10.644	12.754
Tilgodehavender i alt		2.316.517	2.371.770
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.316.517	2.371.770
AKTIVER I ALT		2.316.517	2.371.770

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 DKK	2012 DKK
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.065.422	2.122.511
EGENKAPITAL I ALT	2	2.190.422	2.247.511
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Selskabsskat	1	15.195	14.159
Anden gæld		12.500	13.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		98.400	96.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		126.095	124.259
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		126.095	124.259
PASSIVER I ALT		2.316.517	2.371.770

Ejerforhold	3
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4
Eventualaktiver og eventualforpligtelser	5

Pengestrømsopgørelse

	2013 DKK	2012 DKK
Driftens likviditetsbidrag		
Årets regnskabsmæssige resultat	41.311	45.931
Regnskabsmæssig avance / tab ved salg af kapitalandele	0	6.246
Årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter	41.311	52.177
Ændringer i driftskapital		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	72.074
Andre tilgodehavender	53.143	-1.928.271
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	2.110	-12.754
Selskabsskat	1.036	18.211
Anden gæld	-1.000	-210.048
Pengestrømme fra driftsaktivitet	96.600	-2.008.611
Pengestrømme fra investering og finansiering samt udbytte		
Salgssum af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder	0	2.000.000
Udbetaling af udbytte i regnskabsåret vedrørende foregående år	-96.600	0
Pengestrømme fra investering og finansiering samt udbytte i alt	-96.600	2.000.000
Årets likviditetsforskydning	0	-8.611
Likvider primo	0	8.611
Likvider ultimo	0	0

Noter til årsregnskab

Note 1	2013 DKK	2012 DKK
Selskabsskat		
Beregnet betalbar selskabsskat vedrørende regnskabsåret	14.625	17.575
Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere regnskabsår	2.052	0
Selskabsskat af årets resultat i alt	16.677	17.575
Betalingstidspunkterne for selskabsskat fordeler sig således:		
Til betaling i november 2013 - inklusive renteomkostning på 4,3%	-	14.159
Til betaling i november 2014 - inklusive renteomkostning på 3,9%	15.195	-
Skyldig selskabsskat pr. 31. december 2013	15.195	14.159

Note 2	Egenkapital 01.01.2013	Udloddet udbytte	Forslag til resultatdisp.	Egenkapital 31.12.2013
Egenkapital				
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført overskud eller underskud	2.122.511	-98.400	41.311	2.065.422
Egenkapital i alt	2.247.511	-98.400	41.311	2.190.422

Note 3
Ejerforhold
Følgende kapitalejere råder over mindst 5% af stemmerne i selskabet.

Kapitalejer	Stemmeandel	Ejerandel
Christian Reinholdt Nissen, Frederiksværksgade 36, 3400 Hillerød.	100%	100%

Note 4
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed.

Note 5
Eventualaktiver og eventualforpligtelser
Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.

Note 6
Oplysninger om tilgodehavende hos ledelse ifølge Årsregnskabslovens § 73
Tilgodehavende hos direktøren udgør på statusdagen DKK 10.644 efter beregnet rentetilskrivning på DKK 1.149 svarende til 10,2 % p.a. beregnet som Nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 10%. I regnskabsåret er tilgodehavende via nyoptagelse forøget med DKK 1.149 og afviklet med DKK 3.259.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag
Årsrapporten for Hillerød El-Service Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at udarbejde pengestrømsopgørelse efter reglerne for regnskabsklasse C-virksomheder.

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.

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 24,5% 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.

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.

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.

Pengestrømsopgørelse
Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Herudover reguleres for pengestrømme fra investeringer, som omfatter køb og salg af anlægsaktiver samt for pengestrømme fra finansiering, som omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.
Endvidere reguleres for det i regnskabsåret betalte udbytte vedrørende foregående år.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet).

Nøgletal
De i ledelsesberetningen anførte begreber og nøgletal er beregnet således:

Dækningsbidrag	=	Omsætning - Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer - Personaleomkostninger
Kapacitetsomkostninger	=	- Andre eksterne omkostninger - Afskrivninger
Finansielle poster	=	Finansielle indtægter - Finansielle omkostninger
Nulpunktsomsætning	=	(Kapacitetsomk. og Finansielle poster) x 100 / Dækningsgrad
Afkastningsgrad	=	Resultat før skat x 100 / Gennemsnitlig balancesum
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100 / Balancesum ultimo
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtelser
Egenkapitalforrentning	=	Resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital