Hillerød El-Service Holding ApS

Christian Nissen

Frederiksværksgade 36

3400 Hillerød

Årsrapport for regnskabsåret 2014

14. regnskabsår

CVR-nr. 25 80 48 72

Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 25. februar 2015

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 2014 til 31. december 2014	7
Balance pr. 31. december 2014	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 25. februar 2015 på revisors adresse Nordstensvej 11 3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar 2014 - 31. december 2014. Endvidere giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for regnskabsåret 2014 for opfyldt.

Fravalg af revision
Ledelsen har fravalgt revision for regnskabsåret 2015, under forudsætning af at betingelserne for fravalg vil være opfyldt efter afslutningen af regnskabsåret 2015.

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 i året forud for fravalg.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 18. februar 2015

Hillerød El-Service Holding ApS

Chr. R. Nissen.

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 2014 - 31. december 2014 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 18. februar 2015

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 2014 har været opnåelse af bedst mulig rente af selskabets aktiver.

Udvikling i regnskabsårets aktiviteter og den økonomiske stilling
Årets resultat udgør DKK 39.174. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 2.356.801 og en egenkapital før udbytteudlodning på DKK 2.229.596.

Selskabets egenkapital efter udbytteudlodning er i regnskabsåret ændret fra at udgøre DKK 2.190.422 ved regnskabsårets begyndelse til at udgøre DKK 2.131.196 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 39.174 fremgår af resultatopgørelsen.

Efter udlodning af det foreslåede udbytte på DKK 98.400 vil egenkapitalen andrage DKK 2.131.196.

Nøgletal

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK
Omsætning	0	0	0
Dækningsbidrag	0	0	0
Kapacitetsomkostninger	-13.817	-11.500	-17.125
Finansielle poster	65.878	69.488	80.631
Resultat før skat	52.061	57.988	63.506
Samlede aktiver	2.356.801	2.316.517	2.371.770
Egenkapital efter udlodning	2.131.196	2.190.422	2.247.511

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

Resultatopgørelse fra 1. januar 2014 til 31. december 2014

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-13.817	-11.500
Bruttotab		-13.817	-11.500
Andre finansielle indtægter		69.424	70.058
Andre finansielle omkostninger		-3.546	-570
Ordinært resultat før selskabsskat		52.061	57.988
Selskabsskat af årets resultat	1	-12.887	-16.677
Årets regnskabsmæssige resultat		39.174	41.311

Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	98.400
Overførsel af resultat til egenkapital	-59.226	-57.089
Årets regnskabsmæssige resultat	39.174	41.311

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 DKK	2013 DKK
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Andre tilgodehavender		2.354.749	2.305.873
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	6	0	10.644
Tilgodehavender i alt		2.354.749	2.316.517
Likvide beholdninger		2.052	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.356.801	2.316.517
AKTIVER I ALT		2.356.801	2.316.517

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 DKK	2013 DKK
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.006.196	2.065.422
EGENKAPITAL I ALT	2	2.131.196	2.190.422
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Selskabsskat	1	11.388	15.195
Anden gæld		115.817	12.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		98.400	98.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		225.605	126.095
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		225.605	126.095
PASSIVER I ALT		2.356.801	2.316.517

Ejerforhold	3
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4
Eventualaktiver og eventualforpligtelser	5

Pengestrømsopgørelse

	2014 DKK	2013 DKK
Driftens likviditetsbidrag		
Årets regnskabsmæssige resultat	39.174	41.311
Årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter	39.174	41.311
Ændringer i driftskapital		
Andre tilgodehavender	-48.876	53.143
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	10.644	2.110
Selskabsskat	-3.807	1.036
Anden gæld	103.317	-1.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	100.452	96.600
Pengestrømme fra investering og finansiering samt udbytte		
Udbetaling af udbytte i regnskabsåret vedrørende foregående år	-98.400	-96.600
Pengestrømme fra investering og finansiering samt udbytte i alt	-98.400	-96.600
Årets likviditetsforskydning	2.052	0
Likvider primo	0	0
Likvider ultimo	2.052	0

Noter til årsregnskab

Note 1	2014 DKK	2013 DKK
Selskabsskat		
Beregnet betalbar selskabsskat vedrørende regnskabsåret	12.887	14.625
Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere regnskabsår	0	2.052
Selskabsskat af årets resultat i alt	12.887	16.677
Betalingstidspunkterne for selskabsskat fordeler sig således:		
Til betaling i november 2014 - inklusive renteomkostning på 3,9%	-	15.195
Til betaling i november 2015 - inklusive renteomkostning på 4,6%	11.388	-
Skyldig selskabsskat pr. 31. december 2014	11.388	15.195

Note 2	Egenkapital 01.01.2014	Udloddet udbytte	Forslag til resultatdisp.	Egenkapital 31.12.2014
Egenkapital				
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført overskud eller underskud	2.065.422	-98.400	39.174	2.006.196
Egenkapital i alt	2.190.422	-98.400	39.174	2.131.196

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 0 efter beregnet rentetilskrivning på DKK 560 svarende til 10,2 % p.a. beregnet som Nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 10%. I regnskabsåret er tilgodehavende via nyoptagelse forøget med DKK 18.508 og afviklet med DKK 114.582, idet kapitalejer ultimo året har et tilgodehavendet hos selskabet på DKK 85.430.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag
Årsrapporten for Hillerød El-Service Holding ApS for 2014 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 12.600 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 24,5% beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat hensættes med 23,5% 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.

Likvide beholdninger:
Likvide beholdninger indeholder kontant beholdning og bankindestående.

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 - Personaleomkostninger
Kapacitetsomkostninger	=	- Andre eksterne omkostninger
Finansielle poster	=	Finansielle indtægter - Finansielle omkostninger