

# **P.L. SERVICE HJØRRING A/S**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2013**

---

**Kim Olsen**

---

**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** P.L. SERVICE HJØRRING A/S  
Mads Clausens Vej 6  
9800 Hjørring  
Telefonnummer: 98929966  
Fax: 98909906  
CVR-nr: 25767454  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor** RR Revision v/Benny Jakobsen  
Vandværksvej 14  
9800 Hjørring  
CVR-nr: 73953413

# Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 31/05/2013

## Direktion

Kim Brown Olsen

## Bestyrelse

Søren Vinther Pedersen

Thomas Rokkjær Sørensen

Kim Brown Olsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i P.L. Service Hjørring A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.L. Service Hjørring A/S 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 for 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, 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 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.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

#### Ulovlige lån ledelse

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 31. december 2011 havde et tilgodehavende hos medlemmer af ledelsen. Lånet er indfriet. Selskabets udlån var i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

### 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.

Hjørring, 31/05/2013

Benny Jakobsen  
registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
RR Revision v/Benny Jakobsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabet udfører hovedsagelig el-installationer og hermed beslægtede opgaver.

## Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Årets resultat har været påvirket af ekstraordinære udgifter og tab i forbindelse med konstaterede uregelmæssigheder vedrørende tidligere ansat ledende medarbejder.

De direkte konstaterede tab som følge heraf beløber sig til ca. kr. 250.000.

Herudover skønnes medgået tid til konstatering af uregelmæssigheder, herunder fejlfaktureringer samt oprydning i alle administrative opgaver at beløbe sig til ca. kr. 500.000.

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

## Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Anvendte undtagelsesbestemmelser

Årsregnskabet er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter udført arbejde og håndværkerydelser, der medtages i det år hvor arbejdet har fundet sted.

### Skat

Årets skat, 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

## Balancen

### Anlægsaktiver

### Goodwill

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

**Indretning lejede lokaler**

Indretning lejede lokaler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

**Driftsmidler**

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

**Ekstraordinære leasingydelser**

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelser, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

**Afskrivninger**

Goodwill, indretning lejede lokaler, driftsmidler og ekstraordinære leasingydelser afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Goodwill.....	10 år
Indretning lejede lokaler.....	10 år
Driftsmidler.....	3-8 år
Ekstraordinære leasingydelser.....	5 år

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til indre værdi.

Værdipapirer i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.

**Omsætningsaktiver****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v..

**Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Gældsforpligtelser****Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>8.197.144</b>	<b>13.364.326</b>
Lønninger .....		-6.202.921	-8.875.111
Pensioner .....		-814.625	-1.201.244
Andre omkostninger til social sikring .....		-400.665	-592.775
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...	<b>1</b>	-445.703	-441.375
Andre driftsomkostninger .....		15.100	-64.672
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>348.330</b>	<b>2.189.149</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		60.293	44.592
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		472.052	141.999
Andre finansielle indtægter .....		254.266	318.059
Øvrige finansielle omkostninger .....		-385.099	-584.824
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>749.842</b>	<b>2.108.975</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>749.842</b>	<b>2.108.975</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	-53.025	-518.150
<b>Årets resultat</b> .....		<b>696.817</b>	<b>1.590.825</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		532.345	141.999
Overført resultat .....		164.472	-551.174
<b>I alt</b> .....		<b>696.817</b>	<b>1.590.825</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill .....		234.650	302.790
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>234.650</b>	<b>302.790</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.198.604	1.913.823
Biologiske aktiver .....		96.439	40.914
Indretning af lejede lokaler .....		184.900	154.895
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.479.943</b>	<b>2.109.632</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		104.885	44.592
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		2.402.403	1.930.351
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		7.855	7.050
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.515.143</b>	<b>1.981.993</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.229.736</b>	<b>4.394.415</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		1.093.335	1.243.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.093.335</b>	<b>1.243.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.829.800	5.147.497
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		482.993	3.661.728
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		3.779.808	4.307.836
Andre tilgodehavender .....		299.160	347.225
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	22.156
Periodeafgrænsningsposter .....		132.056	174.060
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>7.523.817</b>	<b>13.660.502</b>
Likvide beholdninger .....		2.613	10.009
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.619.765</b>	<b>14.914.011</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>13.849.501</b>	<b>19.308.426</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>4.864.736</b>	<b>6.167.919</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		494.800	538.700
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>494.800</b>	<b>538.700</b>
Gæld til banker .....		4.136.749	6.624.251
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>4.136.749</b>	<b>6.624.251</b>
Gæld til banker .....		684.831	543.064
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.356.693	2.237.879
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		356.327	656.112
Skyldig selskabsskat .....		96.925	406.550
Anden gæld .....		1.858.440	2.133.951
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>4.353.216</b>	<b>5.977.556</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>8.489.965</b>	<b>12.601.807</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>13.849.501</b>	<b>19.308.426</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill	68.140	68.140
Indretning lejede lokaler	17.210	17.210
Ekstraordinære leasingydelse	10.603	10.800
Driftsmidler	349.750	345.225
	<b>445.703</b>	<b>441.375</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Årets aktuelle skat	96.925	406.550
Årets udskudt skat	-40.900	111.600
	<b>53.025</b>	<b>518.150</b>

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Anskaffelsessum primo	62.500	1.700.000
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>62.500</b>	<b>1.700.000</b>
Opskrivninger primo	-17.908	230.351
Årets resultat	60.293	500.919
Årets regulering	0	-28.867
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>42.385</b>	<b>702.403</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>104.885</b>	<b>2.402.403</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Nor-Jet ApS	50%	104.885	60.293

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Passiv Energihuse ApS	20%	76.712	-16.738
Ejendomsselskabet Vrå af 12. juni 2009 A/S	10%	2.325.691	517.657

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Opskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	4.000.000	230.351	-62.432	2.000.000	6.167.919
Betalt udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	532.345	164.472	0	696.817
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>4.000.000</b>	<b>762.696</b>	<b>102.040</b>	<b>0</b>	<b>4.864.736</b>

#### 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

##### Ulovligt lån til ledelsen

Selskabet havde 31. december 2011 et tilgodehavende hos medlemmer af ledelsen, hvilket er i strid med selskabsloven. Lånet er indfriet. Lånene er renteberegnet og indfriet.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Eventualforpligtelser

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 494.800 som vedrører større skattemæssige afskrivninger end de i årsrapporten foretagne.

Virksomheden har indgået følgende leasingaftaler:

	<b>Månedlig ydelse</b>	<b>Ophør</b>
Leasing printer Ikano Bank.....	837	01.09.2015
VW Transporter, XS 89 477.....	2.191	01.01.2016
VW Transporter, AA 13 062.....	3.398	01.09.2017
VW Transporter, AA 13 063.....	3.398	01.09.2017

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for NopNop ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Arbejdsgarantier**

Selskabet har i forbindelse med udførte arbejder stillet de for branchen almindelige arbejdsgarantier pr. 31. december 2012.

### **Kautionsforpligtelser**

Selskabet har afgivet kaution for NopNop Holding ApS samt KBO Holding ApS og SP Hjørring Holding ApS's engagement Jyske Bank A/S.

Selskabet har afgivet kaution overfor Nykredit A/S's engagement med Ejendomsselskabet Vrå af 12. juli A/S med maksimum kr. 2.250.000.

## **7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er deponeret:

Kr. 8.000.000 virksomhedspant som omfatter pant i:

Simple fordringer, lagerbeholdning, driftsmateriel, uindregistrerede motorkøretøjer og immaterielle rettigheder.

## **8. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

NopNop Holding ApS  
Mads Clausens Vej 6  
9800 Hjørring