

HP El-Service A/S
CVR-nr. 11 76 02 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2014.

Finn Laurits Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for HP El-Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 20. marts 2014

Direktion

Jørn Bach Hansen

Bestyrelse

Finn Laurits Pedersen
formand

Jørn Bach Hansen

Jan Slotø Katholm

Ib Aarup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i HP El-Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HP El-Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 20. marts 2014

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HP El-Service A/S
Vestergade 97-99
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 11 76 02 87
Stiftet: 28. december 1987
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Bestyrelse

Finn Laurits Pedersen, formand
Jørn Bach Hansen
Jan Slotø Katholm
Ib Aarup

Direktion

Jørn Bach Hansen

Revision

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af el-installationsarbejder samt salg af hvidevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2013, udviser et resultat på 4.276.210 kr. mod 2.617.030 kr. i 2012. Balancen udviser en egenkapital på 8.127.866 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HP El-Service A/S 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.

Omsætningen indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger. Der foretages fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. 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.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HP EI-Service A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	24.900.457	22.386.173
1 Personaleomkostninger	-18.498.478	-18.028.825
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-729.215</u>	<u>-841.879</u>
Driftsresultat	5.672.764	3.515.469
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.187
Finansielle indtægter	62.809	63.672
Finansielle omkostninger	<u>-86.938</u>	<u>-118.923</u>
Resultat før skat	5.648.635	3.462.405
Skat af årets resultat	<u>-1.372.425</u>	<u>-845.375</u>
Årets resultat	<u>4.276.210</u>	<u>2.617.030</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.800.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	2.500.000
Overføres til overført resultat	<u>76.210</u>	<u>117.030</u>
Disponeret i alt	<u>4.276.210</u>	<u>2.617.030</u>

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	0	30.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	30.000
3 Grunde og bygninger	3.524.842	3.781.803
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.292.583	1.101.725
Materielle anlægsaktiver i alt	4.817.425	4.883.528
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.250	6.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.250	6.250
Anlægsaktiver i alt	4.823.675	4.919.778
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.978.533	2.049.691
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	488.545	466.081
Varebeholdninger i alt	2.467.078	2.515.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.613.536	8.935.456
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	263.315	814.198
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.625	16.454
Tilgodehavende selskabsskat	24.575	0
Andre tilgodehavender	592.854	664.624
Periodeafgrænsningsposter	337.427	313.716
Tilgodehavender i alt	6.835.332	10.744.448
Likvide beholdninger	794.730	389.001
Omsætningsaktiver i alt	10.097.140	13.649.221
Aktiver i alt	14.920.815	18.568.999

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Egenkapital		
5 Aktiekapital	500.000	500.000
6 Reserve for opskrivninger	3.594.886	3.850.631
7 Overført resultat	2.632.980	2.301.025
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	2.500.000
Egenkapital i alt	8.127.866	9.151.656
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	487.000	565.000
Hensatte forpligtelser i alt	487.000	565.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	826.979	908.802
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	134.349	186.349
Leasingforpligtelser	404.909	313.945
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.366.237	1.409.096
Kortfristet del af langfristet gæld	398.000	255.000
Gæld til pengeinstitut	0	1.026.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.140.898	1.831.695
Selskabsskat	0	301.375
Anden gæld	3.400.814	4.029.074
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.939.712	7.443.247
Gældsforpligtelser i alt	6.305.949	8.852.343
Passiver i alt	14.920.815	18.568.999
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.683.686	15.219.496
Pensioner	1.950.952	1.959.646
Andre omkostninger til social sikring	371.454	351.516
Personaleomkostninger i øvrigt	492.386	498.167
	<u>18.498.478</u>	<u>18.028.825</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		300.000
Kostpris ultimo		<u>300.000</u>
Afskrivninger primo		270.000
Årets afskrivninger		30.000
Afskrivninger ultimo		<u>300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	5.260.558	6.765.535
Tilgang	0	697.112
Afgang	0	-396.120
Kostpris ultimo	<u>5.260.558</u>	<u>7.066.527</u>
Opskrivninger primo	2.752.736	2.381.439
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-340.994
Opskrivninger ultimo	<u>2.752.736</u>	<u>2.040.445</u>
Afskrivninger primo	4.231.491	8.045.249
Årets afskrivninger	256.961	487.537
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-718.397
Afskrivninger ultimo	<u>4.488.452</u>	<u>7.814.389</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.524.842</u>	<u>1.292.583</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>694.399</u>
	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	263.315	814.198
Acontofaktureringer	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>263.315</u>	<u>814.198</u>

5. Aktiekapital

Aktiekapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>		
6. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger primo	3.850.631	3.854.756		
Overført til overført resultat	<u>-255.745</u>	<u>-4.125</u>		
	<u>3.594.886</u>	<u>3.850.631</u>		
7. Overført resultat				
Overført resultat primo	2.301.025	2.179.870		
Overført resultat ifølge resultatdisponering	76.210	117.030		
Overført fra reserve for opskrivninger	<u>255.745</u>	<u>4.125</u>		
	<u>2.632.980</u>	<u>2.301.025</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2013</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>
Gæld til realkreditinstitutter	82.000	500.000	908.979	989.802
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	52.000	0	186.349	186.349
Leasingforpligtelser	<u>264.000</u>	<u>0</u>	<u>668.909</u>	<u>487.945</u>
	<u>398.000</u>	<u>500.000</u>	<u>1.764.237</u>	<u>1.664.096</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 909 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 3.525 tkr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.754 tkr. til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Pengeinstituttet har afgivet arbejdsgarantier for i alt 1.745 tkr. og garanti for medarbejderobligationer for i alt 186 tkr.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet HP El-Service Holding A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

HP El-Service Holding A/S, Vestergade 97-99, Bjerringbro