

HP EI-Service Holding A/S

Vestergade 97-99, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 29 24 25 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2016.

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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HP El-Service Holding 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 1. april 2016

Direktion

Ib Aarup

Bestyrelse

Finn Laurits Pedersen
formand

Jan Slotø Katholm

Ib Aarup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i HP El-Service Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HP El-Service Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 1. april 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 29 24 25 18
Stiftet: 9. januar 2006
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Finn Laurits Pedersen, formand
Jan Slotø Katholm
Ib Aarup

Direktion

Ib Aarup

Revision

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af ejerandel i HP El-Service A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 1.722.166 kr. mod 478.494 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 7.685.109 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 Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes dattervirksomhedens resultat efter skat. Der foretages fradrag for afskrivning på koncerngoodwill.

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 posteringer 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Tilgodehavender

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

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HP El-Service Holding A/S forholdsmæssigt 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og tilknyttet virksomhed måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-14.445	-15.158
1 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.751.671	516.071
Finansielle indtægter	543	0
2 Finansielle omkostninger	-24.838	-34.253
Resultat før skat	1.712.931	466.660
Skat af årets resultat	9.235	11.834
Årets resultat	1.722.166	478.494
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	487.596
Disponeret fra overført resultat	-277.834	-9.102
Disponeret i alt	1.722.166	478.494

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>8.653.327</u>	<u>7.743.937</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.653.327</u>	<u>7.743.937</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.653.327</u>	<u>7.743.937</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	87.205	68.037
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>6.925</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>94.130</u>	<u>68.037</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>40.626</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>94.130</u>	<u>108.663</u>
Aktiver i alt	<u>8.747.457</u>	<u>7.852.600</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	4.000.000	4.000.000
5 Overført resultat	1.685.109	3.252.943
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	487.596
Egenkapital i alt	<u>7.685.109</u>	<u>7.740.539</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	<u>649.277</u>	<u>0</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>649.277</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>200.571</u>	<u>99.561</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>413.071</u>	<u>112.061</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.062.348</u>	<u>112.061</u>
Passiver i alt	<u>8.747.457</u>	<u>7.852.600</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Resultat i HP El-Service A/S	2.001.671	766.071
Afskrivning på goodwill	<u>-250.000</u>	<u>-250.000</u>
	<u>1.751.671</u>	<u>516.071</u>
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.589	0
Andre finansielle omkostninger	<u>22.249</u>	<u>34.253</u>
	<u>24.838</u>	<u>34.253</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Kostpris ultimo	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Nedskrivninger primo	-2.256.063	-1.372.134
Årets resultat	2.001.671	766.071
Udbytte	-842.281	-1.400.000
Afskrivning på goodwill	<u>-250.000</u>	<u>-250.000</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-1.346.673</u>	<u>-2.256.063</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.653.327</u>	<u>7.743.937</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
HP El-Service A/S	Viborg	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	4.000.000	4.000.000
	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>

Aktiekapitalen består af 400 aktier a 10.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 40 stk. a 10.000 kr., hvilket svarer til 10 % af virksomhedskapitalen.

I årets løb er der erhvervet 40 stk. egne aktier a 10.000 kr. Købssummen udgør 1.290.000 kr. Købet er foretaget i forbindelse med tidligere aktionærs udtræden af ejerkredsen.

5. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.252.943	3.262.045
Overført i henhold til resultatdisponering	-277.834	-9.102
Erhvervede egne kapitalandele	-1.290.000	0
	<u>1.685.109</u>	<u>3.252.943</u>

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	487.596	1.380.000
Udloddet udbytte	-487.596	-1.380.000
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	487.596
	<u>2.000.000</u>	<u>487.596</u>

7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	200.000	0	849.277	0
	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>849.277</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Aktierne i dattervirksomheden er deponeret som sikkerhed for engagement med pengeinstitut vedrørende både moder- og dattervirksomheden.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ib Aarup Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.