

# **Hammel Elforsyning Service A/S**

**Industrivej 7, 8450 Hammel**

**CVR-nr. 32 47 93 32**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.

---

Ole Steen Christensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hammel Elforsyning 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 11. maj 2016

### **Direktion**

Eddy Thorndal Pedersen  
direktør

### **Bestyrelse**

Ole Møller Fransen  
formand

Poul Erik Graugaard

Lars Schou

Kurt Christensen

Niels Kristian Salhøj

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Hammel Elforsyning Service A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Hammel Elforsyning Service 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **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.

Hammel, den 11. maj 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Hammel Elforsyning Service A/S Industrivej 7 8450 Hammel  Telefon: 87489293 Hjemmeside: <a href="http://www.favrskovelservice.dk">www.favrskovelservice.dk</a>  CVR-nr.: 32 47 93 32 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Ole Møller Fransen, formand Poul Erik Graugaard Lars Schou Kurt Christensen Niels Kristian Salhøj
<b>Direktion</b>	Eddy Thorndal Pedersen, direktør
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hammel Elforsyning Service 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og ændring i lagre af færdigvarer, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 7 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hammel Elforsyning 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.

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**

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.145.468</b>	<b>6.981.024</b>
2 Personaleomkostninger	-7.111.897	-6.925.877
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-567.987	-477.586
Andre driftsomkostninger	0	-30.667
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.534.416</b>	<b>-453.106</b>
Andre finansielle indtægter	14.126	5.509
3 Øvrige finansielle omkostninger	-17.292	-1.091
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.537.582</b>	<b>-448.688</b>
4 Skat af årets resultat	337.681	102.131
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.199.901</b>	<b>-346.557</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.199.901	-346.557
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.199.901</b>	<b>-346.557</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Goodwill	362.092	597.806
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>362.092</u>	<u>597.806</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	821.926	1.049.847
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>821.926</u>	<u>1.049.847</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.184.018</u></b>	<b><u>1.647.653</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	1.452.812	1.465.089
Varebeholdninger i alt	<u>1.452.812</u>	<u>1.465.089</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.311.787	2.009.103
Igangværende arbejder for fremmed regning	286.784	686.122
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.484.337	690.169
Udskudte skatteaktiver	297.944	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	41.881
Andre tilgodehavender	45.163	32.874
Tilgodehavender i alt	<u>4.426.015</u>	<u>3.460.149</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	513.997	525.470
Værdipapirer i alt	<u>513.997</u>	<u>525.470</u>
Likvide beholdninger	312.641	490.734
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.705.465</u></b>	<b><u>5.941.442</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.889.483</u></b>	<b><u>7.589.095</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7 Virksomhedskapital		1.600.000	1.600.000
8 Overført resultat		1.964.340	3.164.241
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>3.564.340</b></u>	<u><b>4.764.241</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		0	39.737
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>39.737</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.800	520.031
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.428.655	996.140
Anden gæld		1.498.688	1.268.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.325.143</u>	<u>2.785.117</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>4.325.143</b></u>	<u><b>2.785.117</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>7.889.483</b></u>	<u><b>7.589.095</b></u>
<b>9 Eventualposter</b>			
<b>10 Nærtstående parter</b>			

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprenør- og håndværksvirksomhed og virksomhed med udlejning af materiel samt at udføre opgaver af teknisk og administrativ art tillige med anden dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.239.305	6.061.044
Pensioner	725.131	718.976
Andre omkostninger til social sikring	<u>147.461</u>	<u>145.857</u>
	<b><u>7.111.897</u></b>	<b><u>6.925.877</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>17.292</u>	<u>1.091</u>
	<b><u>17.292</u></b>	<b><u>1.091</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	-41.881
Årets regulering af udskudt skat	<u>-337.681</u>	<u>-60.250</u>
	<b><u>-337.681</u></b>	<b><u>-102.131</u></b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.650.000</u>	<u>1.650.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>1.650.000</u></b>	<b><u>1.650.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.052.194	-816.480
Årets afskrivninger	<u>-235.714</u>	<u>-235.714</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-1.287.908</u></b>	<b><u>-1.052.194</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>362.092</u></b>	<b><u>597.806</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2015	3.477.985	2.689.831
Tilgang i årets løb	104.352	868.154
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-80.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>3.582.337</u></b>	<b><u>3.477.985</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-2.428.138	-2.231.599
Årets afskrivninger	-332.273	-241.872
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>45.333</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-2.760.411</u></b>	<b><u>-2.428.138</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>821.926</u></b>	<b><u>1.049.847</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
	<b><u>1.600.000</u></b>	<b><u>1.600.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	3.510.798	3.510.798
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.546.458</u>	<u>-346.557</u>
	<b><u>1.964.340</u></b>	<b><u>3.164.241</u></b>
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 57. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 30 måneder med en samlet restleasingydelse og tilbagekøbsforpligtelse på t.kr. 235.		
Selskabet har indgået lejeaftale med en månedlig leje på t.kr. 24. Lejemålet har 6 mdr. opsigelse, hvilket svarer til en samlet husleje-forpligtelse på t.kr. 144.		

## Noter

---

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hammel Elforsyning A.m.b.A. som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

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

Hammel Elforsyning A.m.b.a., Industrivej 7, 8450 Hammel