

Hammel Elforsyning Service A/S

Industrivej 7, 8450 Hammel

CVR-nr. 32 47 93 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2017.

Ole Steen Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 20. april 2017

Direktion

Eddy Thorndal Pedersen
direktør

Bestyrelse

Niels Kristian Salhøj
formand

Poul Erik Graugaard

Lars Schou

Kurt Christensen

Jørgen Møller Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Hammel Elforsyning Service A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hammel Elforsyning Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hammel, den 20. april 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hammel Elforsyning Service A/S Industrivej 7 8450 Hammel Telefon: 87489293 Hjemmeside: www.favrskovelservice.dk CVR-nr.: 32 47 93 32 Stiftet: 1. oktober 2009 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Kristian Salhøj, formand Poul Erik Graugaard Lars Schou Kurt Christensen Jørgen Møller Jensen
Direktion	Eddy Thorndal Pedersen, direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Modervirksomhed	Hammel Elforsyning A.M.B.A.

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, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen 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 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 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 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. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 salgsomkostninger 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 består af uafsluttede entrepriser samt igangværende arbejder, der faktureres efter medgået tid og materialeforbrug.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Igangværende timelønsarbejder indregnes ligeledes til salgsværdi på balancedagen ud fra det faktiske forbrug af materialer og timer.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	4.737.689	6.145.467
2 Personaleomkostninger	-5.673.464	-7.111.896
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-500.736	-567.987
Driftsresultat	-1.436.511	-1.534.416
Andre finansielle indtægter	11.137	14.126
Øvrige finansielle omkostninger	-8.302	-17.292
Resultat før skat	-1.433.676	-1.537.582
3 Skat af årets resultat	313.250	337.681
Årets resultat	-1.120.426	-1.199.901
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.120.426	-1.199.901
Disponeret i alt	-1.120.426	-1.199.901

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	188.096	362.092
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>188.096</u>	<u>362.092</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	482.186	821.926
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>482.186</u>	<u>821.926</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>670.282</u>	<u>1.184.018</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.385.498	1.452.812
Varebeholdninger i alt	<u>1.385.498</u>	<u>1.452.812</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.633.718	2.311.787
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	906.832	286.784
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	664.000	1.484.337
Udskudte skatteaktiver	611.194	297.944
Andre tilgodehavender	8.766	45.163
Tilgodehavender i alt	<u>3.824.510</u>	<u>4.426.015</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	515.623	513.997
Værdipapirer i alt	<u>515.623</u>	<u>513.997</u>
Likvide beholdninger	7.123	312.641
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.732.754</u>	<u>6.705.465</u>
Aktiver i alt	<u>6.403.036</u>	<u>7.889.483</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	1.600.000	1.600.000
8	Overført resultat	843.914	1.964.340
	Egenkapital i alt	<u>2.443.914</u>	<u>3.564.340</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	9.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.000</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	59.883	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.318	397.800
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.774.902	2.428.655
	Anden gæld	829.019	1.498.688
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.950.122</u>	<u>4.325.143</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.959.122</u>	<u>4.325.143</u>
	Passiver i alt	<u>6.403.036</u>	<u>7.889.483</u>
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

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>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.980.658	6.239.304
Pensioner	570.846	725.131
Andre omkostninger til social sikring	<u>121.960</u>	<u>147.461</u>
	<u>5.673.464</u>	<u>7.111.896</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>16</u>	 <u>18</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-313.250</u>	<u>-337.681</u>
	<u>-313.250</u>	<u>-337.681</u>
	 <u>31/12 2016</u>	 <u>31/12 2015</u>
 4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.650.000</u>	<u>1.650.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.650.000</u>	<u>1.650.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-1.287.908	-1.052.194
Årets afskrivninger	<u>-173.996</u>	<u>-235.714</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-1.461.904</u>	<u>-1.287.908</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	 <u>188.096</u>	 <u>362.092</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	3.582.337	3.477.985
Tilgang i årets løb	0	104.352
Afgang i årets løb	<u>-88.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.493.837</u>	<u>3.582.337</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-2.760.411	-2.428.138
Årets afskrivninger	-305.815	-332.273
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>54.575</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-3.011.651</u>	<u>-2.760.411</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>482.186</u>	<u>821.926</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	2.107.814	1.481.025
Acontobetaling	<u>-1.200.982</u>	<u>-1.194.241</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>906.832</u>	<u>286.784</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	1.964.340	3.510.798
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.120.426</u>	<u>-1.546.458</u>
	<u>843.914</u>	<u>1.964.340</u>

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 56 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 18 måneder med en samlet restleasingydelse og tilbagekøbsforpligtelse på 178 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftale med en månedlig leje på 24 t.kr. Lejemålet har 6 mdr. opsigelse, hvilket svarer til en samlet huslejeforpligtelse på 144 t.kr.

Sambeskatning

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

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

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