

Hera El & Instrumentservice A/S

Sortenborgvej 33

8600 Silkeborg

CVR-nummer 76249415

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. juni 2016



Randi Skov

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Hera EI & Instrumentservice A/S
Sortenborgvej 33
8600 Silkeborg

Telefon:	87 700 500
Hjemmeside:	www.Hera.dk
E-mail:	Hera@Hera.dk
Hjemstedskommune:	Silkeborg
CVR-nummer:	76249415
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Kim Møller Rasmussen
Gerly Johannesen
Randi Skov
Hans Henrik Hjorth Skov
Kim Hyberts

Direktion

Randi Skov
Hans Henrik Hjorth Skov

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Nordea Nordea Bank AB, Stockholm Sverige

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Kontaktperson:
Jens Pedersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Hera El & Instrumentservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 1. juni 2016

Direktionen:


Randi Skov

Hans Henrik Hjorth Skov

Bestyrelsen:


Kim Møller Rasmussen
Formand


Gerly Johannesen


Randi Skov

Hans Henrik Hjorth Skov


Kim Hyberts

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hera El & Instrumentservice A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hera El & Instrumentservice A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, 1. juni 2016

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Jens Pedersen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Udbytte som ledelsen foreslår udbetalt for året er vist som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev den vist som en særskilt post under gæld.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør en forøgelse af egenkapitalen pr. 31.12.2015 med TDKK 1.900 (sidste år forøget med TDKK 1.500) og gæld er nedsat med TDKK 1.900 (sidste år nedsat med TDKK 1.500).

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk 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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2 - 7 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	22.718.473	21.070
1	Personaleomkostninger	-21.119.846	-20.052
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-741.155	-519
	Resultat før finansielle poster	857.472	499
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.283.564	1.504
	Finansielle indtægter	36.810	10
2	Finansielle omkostninger	-85.994	-432
	Resultat før skat	2.091.852	1.582
3	Skat af årets resultat	-199.780	-43
	Årets resultat	1.892.072	1.539
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	1.900.000	1.500
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	65.264	173
	Overført resultat	-73.192	-134
	Resultatdisponering i alt	1.892.072	1.539

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Goodwill	148.334	298
	Immaterielle anlægsaktiver	148.334	298
	Grunde og bygninger	1.872.319	1.906
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.531.544	897
	Materielle anlægsaktiver	3.403.863	2.802
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.136.535	3.206
	Deposita	12.810	13
	Finansielle anlægsaktiver	3.149.345	3.219
	Anlægsaktiver i alt	6.701.542	6.320
	Råvarer og hjælpematerialer	320.746	196
	Varebeholdninger	320.746	196
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.306.623	5.868
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	421.962	452
	Udskudte skatteaktiver	16.727	16
	Andre tilgodehavender	119.783	45
	Tilgodehavender	6.865.094	6.381
	Likvide beholdninger	156.155	3.443
	Omsætningsaktiver i alt	7.341.996	10.020
	Aktiver i alt	14.043.538	16.340

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.837.015	1.714
	Overført resultat	1.252.267	1.323
	Foreslået udbytte	1.900.000	1.500
5	Egenkapital i alt	5.489.282	5.037
	Gæld til realkreditinstitutter	851.604	911
	Langfristede gældsforpligtelser	851.604	911
	Gæld til realkreditinstitutter	59.000	57
	Kreditinstitutter	105.915	973
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	939.275	663
	Gæld til tilknyttede virksomheder	82.812	564
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	200.518	42
	Anden gæld	6.315.132	8.092
	Kortfristede gældsforpligtelser	7.702.652	10.392
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	8.554.256	11.303
	Passiver i alt	14.043.538	16.340
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	18.457.175	17.540
	Pensioner	2.174.329	2.043
	Andre omkostninger til social sikring	270.456	275
	Øvrige personaleomkostninger	217.886	194
	Personaleomkostninger i alt	21.119.846	20.052
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	0	8
	Andre finansielle omkostninger	85.994	424
	Finansielle omkostninger i alt	85.994	432
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	200.518	42
	Regulering af udskudt skat	-738	1
	Skat af årets resultat i alt	199.780	43
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	53.305	53
	Kostpris 31. december	53.305	53
	Værdireguleringer 1. januar	3.153.060	2.844
	Årets resultatandel	1.283.564	1.504
	Årets værdireguleringer	60.686	-108
	Udloddet udbytte	-1.414.080	-1.086
	Værdireguleringer 31. december	3.083.230	3.153
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	3.136.535	3.206

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Hera Process & Instrumentservice AB	Uppsala, Sverige	100%

Noter			2015	2014		
			DKK	1.000 DKK		
5	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	1.714	1.323	1.500	5.037
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-1.500	-1.500
	Valutakursreguleringer, udenlandske kapitalandele	0	58	3	0	61
	Årets resultat	0	65	-73	1.900	1.892
	Egenkapital ultimo	500	1.837	1.252	1.900	5.489

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg, service samt reparation af teknisk udstyr og installationer indenfor energi- og industrisektoren samt drift af elinstallationsvirksomhed.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Hera Proces Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter indregnet i årsrapporten med TDKK 911, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 1.872.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt TDKK 900, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 1.872. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Opsigelsesvarsel på lejemålet, Industrivej 1, Langå er 3 måneder til den 1. i en måned.

Opsigelsesvarsel på lejemålet, Rugmarksvej 6, Hobro er 6 måneder til den 1. i en måned.

Selskabet har leasingforpligtelser med en resterende løbetid på mellem 3-24 måneder, med en samlet forpligtelse på ca. TDKK 386 og en restkøbesum ca. TDKK 371.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hans Henrik Hjorth Skov

direktør

På vegne af: Hera El og Instrumentservice A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-431375578023

IP: 94.191.184.235

11-06-2016 kl. 15:32:52 UTC

NEM ID 

Hans Henrik Hjorth Skov

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Hera El og Instrumentservice A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-431375578023

IP: 94.191.184.235

11-06-2016 kl. 15:32:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EZDDW-LX0Z-CYMOZ-Z5SYT-7CYUC-F5ZVE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>