

# El Compagniet Vinderup A/S

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 12 14 17 42

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2018.

---

Jørgen Kjellerup  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for El Compagniet Vinderup 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. oktober 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 6. februar 2018

### **Direktion**

Jørgen Kjellerup  
direktør

### **Bestyrelse**

Peter Kjellerup  
formand

Jørgen Kjellerup

Helle Susanne Kjellerup

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til aktionæren i El Compagniet Vinderup A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for El Compagniet Vinderup A/S for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 6. februar 2018

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32792

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	El Compagniet Vinderup A/S Sevelvej 3 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 12 14 17 42
	Stiftet: 1. maj 1988
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. november - 31. oktober 29. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Peter Kjellerup, formand Jørgen Kjellerup Helle Susanne Kjellerup
<b>Direktion</b>	Jørgen Kjellerup, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Spær Nord
<b>Modervirksomhed</b>	Jørgen Kjellerup Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af el-installatørforretning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 399 t.kr. mod 384 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 118 t.kr. mod 43 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 789 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 27,0 % af de samlede aktiver på 2.921 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for El Compagniet Vinderup A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til klassificering af enkelte omkostninger i resultatopgørelsen. Ændringen påvirker ikke årets resultat og egenkapitalen.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder vareforbrug og lønninger samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige 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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

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.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **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 El Compagniet Vinderup 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.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

**Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober**


---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>398.930</b>	<b>383.710</b>
Distributionsomkostninger	-106.842	-138.058
Administrationsomkostninger	-135.380	-163.222
Andre driftsomkostninger	0	-4.938
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>156.708</b>	<b>77.492</b>
Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver	20.000	30.000
Andre finansielle indtægter	1.595	0
Øvrige finansielle omkostninger	-33.572	-34.118
<b>Resultat før skat</b>	<b>144.731</b>	<b>73.374</b>
Skat af årets resultat	-26.562	-30.030
<b>Årets resultat</b>	<b>118.169</b>	<b>43.344</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	118.169	43.344
<b>Disponeret i alt</b>	<b>118.169</b>	<b>43.344</b>

**Balance 31. oktober**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	1.243.692	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.799	20.849
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.258.491</u>	<u>20.849</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	220.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>220.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.478.491</u></b>	<b><u>220.849</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.020.086	1.131.728
Varebeholdninger i alt	<u>1.020.086</u>	<u>1.131.728</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	282.066	91.285
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	118.849
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.021.508
Udskudte skatteaktiver	0	5.904
Andre tilgodehavender	27.699	0
Periodeafgrænsningsposter	26.880	14.556
Tilgodehavender i alt	<u>336.645</u>	<u>1.252.102</u>
Likvide beholdninger	85.632	8.169
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.442.363</u></b>	<b><u>2.391.999</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.920.854</u></b>	<b><u>2.612.848</u></b>

**Balance 31. oktober**


---

<b>Passiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	289.378	171.209
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>789.378</u></b>	<b><u>671.209</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	1.121.738	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.121.738</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	137.387
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.600	59.545
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.593	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	578.228	1.577.446
Selskabsskat	20.658	25.740
Anden gæld	279.659	141.521
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.009.738</u>	<u>1.941.639</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.131.476</u></b>	<b><u>1.941.639</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>2.920.854</u></b>	 <b><u>2.612.848</u></b>
 <b>1 Medarbejderforhold</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

**Noter**


---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/10 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Tilgang i årets løb	<u>1.250.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. oktober</b>	<u><b>1.250.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Årets afskrivninger	<u>-6.308</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31. oktober</b>	<u><b>-6.308</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober</b>	<u><b>1.243.692</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. november	<u>1.280.462</u>	<u>1.280.462</u>
<b>Kostpris 31. oktober</b>	<u><b>1.280.462</b></u>	<u><b>1.280.462</b></u>
Afskrivninger 1. november	<u>-1.259.613</u>	<u>-1.253.564</u>
Årets afskrivninger	<u>-6.050</u>	<u>-6.049</u>
<b>Afskrivninger 31. oktober</b>	<u><b>-1.265.663</b></u>	<u><b>-1.259.613</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober</b>	<u><b>14.799</b></u>	<u><b>20.849</b></u>
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. november	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
<b>Kostpris 31. oktober</b>	<u><b>52.500</b></u>	<u><b>52.500</b></u>
Opskrivninger 1. november	<u>147.500</u>	<u>117.500</u>
Årets opskrivninger	<u>20.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Opskrivninger 31. oktober</b>	<u><b>167.500</b></u>	<u><b>147.500</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober</b>	<u><b>220.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>

## Noter

---

	<u>31/10 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. november	500.000	500.000
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. november	171.209	127.865
Årets overførte overskud eller underskud	118.169	43.344
	<b><u>289.378</u></b>	<b><u>171.209</u></b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.020 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	282 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 t.kr.

## 8. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Kjellerup Holding ApS, CVR-nr. 28 48 98 38 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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