

# El Compagniet Vinderup A/S

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 12 14 17 42

## Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2019.

---

Jørgen Kjellerup  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Torvegade 2 · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. november 2017 - 31. oktober 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 25. februar 2019

### **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 2017 - 31. oktober 2018 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 25. februar 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne32792

**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 30. 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 395 t.kr. mod 399 t.kr. sidste år.

Årets resultat efter skat udgør 122 t.kr. mod 118 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 912 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 32,6 % af de samlede aktiver på 2.794 t.kr.

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


---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>395.483</b>	<b>398.930</b>
Distributionsomkostninger	-79.340	-106.842
Administrationsomkostninger	-121.714	-135.380
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>194.429</b>	<b>156.708</b>
Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver	5.000	20.000
Andre finansielle indtægter	330	1.595
2 Øvrige finansielle omkostninger	-47.164	-33.572
<b>Resultat før skat</b>	<b>152.595</b>	<b>144.731</b>
Skat af årets resultat	-30.470	-26.562
<b>Årets resultat</b>	<b>122.125</b>	<b>118.169</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	122.125	118.169
<b>Disponeret i alt</b>	<b>122.125</b>	<b>118.169</b>

**Balance 31. oktober**


---

<b>Aktiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	1.243.366	1.243.692
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.749	14.799
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.252.115</u>	<u>1.258.491</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	225.000	220.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>225.000</u>	<u>220.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.477.115</u></b>	<b><u>1.478.491</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	898.289	1.020.086
	Varebeholdninger i alt	<u>898.289</u>	<u>1.020.086</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	373.589	282.066
	Andre tilgodehavender	0	27.699
	Periodeafgrænsningsposter	6.524	26.880
	Tilgodehavender i alt	<u>380.113</u>	<u>336.645</u>
	Likvide beholdninger	38.290	85.632
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.316.692</u></b>	<b><u>1.442.363</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.793.807</u></b>	<b><u>2.920.854</u></b>



**Balance 31. oktober**


---

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	411.503	289.378
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>911.503</u></b>	<b><u>789.378</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Anden gæld	823.886	1.121.738
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>823.886</u>	<u>1.121.738</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.200	111.600
	Gæld til tilknyttede virksomheder	36.684	19.593
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	701.415	578.228
	Selskabsskat	30.470	20.658
	Anden gæld	236.649	279.659
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.058.418</u>	<u>1.009.738</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.882.304</u></b>	<b><u>2.131.476</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.793.807</u></b>	<b><u>2.920.854</u></b>

**1 Medarbejderforhold**

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**10 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.433	666
Andre finansielle omkostninger	<u>45.731</u>	<u>32.906</u>
	<b><u>47.164</u></b>	<b><u>33.572</u></b>
	<u>31/10 2018</u>	<u>31/10 2017</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. november	1.250.000	0
Tilgang i årets løb	<u>18.985</u>	<u>1.250.000</u>
<b>Kostpris 31. oktober</b>	<b><u>1.268.985</u></b>	<b><u>1.250.000</u></b>
Afskrivninger 1. november	-6.308	0
Årets afskrivninger	<u>-19.311</u>	<u>-6.308</u>
<b>Afskrivninger 31. oktober</b>	<b><u>-25.619</u></b>	<b><u>-6.308</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober</b>	<b><u>1.243.366</u></b>	<b><u>1.243.692</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. november	<u>1.280.462</u>	<u>1.280.462</u>
<b>Kostpris 31. oktober</b>	<b><u>1.280.462</u></b>	<b><u>1.280.462</u></b>
Afskrivninger 1. november	-1.265.663	-1.259.613
Årets afskrivninger	<u>-6.050</u>	<u>-6.050</u>
<b>Afskrivninger 31. oktober</b>	<b><u>-1.271.713</u></b>	<b><u>-1.265.663</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober</b>	<b><u>8.749</u></b>	<b><u>14.799</u></b>

**Noter**


---

	<u>31/10 2018</u>	<u>31/10 2017</u>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. november	52.500	52.500
<b>Kostpris 31. oktober</b>	<b><u>52.500</u></b>	<b><u>52.500</u></b>
Opskrivninger 1. november	167.500	147.500
Årets opskrivninger	5.000	20.000
<b>Opskrivninger 31. oktober</b>	<b><u>172.500</u></b>	<b><u>167.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober</b>	<b><u>225.000</u></b>	<b><u>220.000</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. november	500.000	500.000
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. november	289.378	171.209
Årets overførte overskud eller underskud	122.125	118.169
	<b><u>411.503</u></b>	<b><u>289.378</u></b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	1.007.886	1.218.254
Heraf forfalder inden for 1 år	-184.000	-96.516
	<b><u>823.886</u></b>	<b><u>1.121.738</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>88.000</u>	<u>272.000</u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.050 t.kr. til sikkerhed for anden gæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2018 udgør henholdsvis 1.243 t.kr. og 9 t.kr.		

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

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	898 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	374 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9 t.kr.

### 10. Eventualposter

#### Sambeskatning

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

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

## **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.

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

### **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.

#### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

#### 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 revurderes 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	0

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

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.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### **Finansielle anlægsaktiver**

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

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

#### **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.

#### **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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nettorealiseringsværdi.

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.