

El Compagniet Vinderup A/S

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 12 14 17 42

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2024.

Jørgen Rebbe Kjellerup
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 7. februar 2024

Direktion

Jørgen Rebbe Kjellerup
direktør

Bestyrelse

Peter Kjellerup
formand

Jørgen Rebbe 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 2022 - 31. oktober 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 7. februar 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 35. regnskabsår
Bestyrelse	Peter Kjellerup, formand Jørgen Rebbe Kjellerup Helle Susanne Kjellerup
Direktion	Jørgen Rebbe Kjellerup, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spær Nord
Modervirksomhed	Jørgen Kjellerup Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 423 t.kr. mod 346 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 142 t.kr. mod et overskud sidste år på 92 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 928 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 60,1 % af de samlede aktiver på 1.544 t.kr.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	422.519	345.778
Distributionsomkostninger	-86.624	-60.711
Administrationsomkostninger	-152.576	-146.886
Resultat før finansielle poster	183.319	138.181
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	23.900	8.841
Andre finansielle indtægter	0	3.143
2 Finansielle omkostninger	-24.493	-28.459
Resultat før skat	182.726	121.706
Skat af årets resultat	-40.234	-29.911
Årets resultat	142.492	91.795
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	140.000	300.000
Overføres til overført resultat	2.492	0
Disponeret fra overført resultat	0	-208.205
Disponeret i alt	142.492	91.795

Balance 31. oktober

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.146.811	1.166.122
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.146.811</u>	<u>1.166.122</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.146.811</u>	<u>1.166.122</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>75.000</u>	<u>165.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>75.000</u>	<u>165.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.206	58.979
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	<u>315.189</u>	<u>745.289</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>322.395</u>	<u>804.268</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>397.395</u>	<u>969.268</u>
	Aktiver i alt	<u>1.544.206</u>	<u>2.135.390</u>

Balance 31. oktober

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	288.380	285.888
Foreslået udbytte for regnskabsåret	140.000	300.000
Egenkapital i alt	928.380	1.085.888
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	26.500	20.826
Hensatte forpligtelser i alt	26.500	20.826
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	246.322	762.961
Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.754	65.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	17.761	28.671
Selskabsskat	58.797	24.237
Anden gæld	164.692	147.749
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	589.326	1.028.676
Gældsforpligtelser i alt	589.326	1.028.676
Passiver i alt	1.544.206	2.135.390

- 1 Medarbejderforhold
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2021	500.000	494.093	225.000	1.219.093
Udloddet udbytte	0	0	-225.000	-225.000
Overført via resultatdisponering	0	-208.205	300.000	91.795
Egenkapital 1. november 2022	500.000	285.888	300.000	1.085.888
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponering	0	2.492	140.000	142.492
	500.000	288.380	140.000	928.380

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	0	4.398
Andre finansielle omkostninger	<u>24.493</u>	<u>24.061</u>
	<u>24.493</u>	<u>28.459</u>
	<u>31/10 2023</u>	<u>31/10 2022</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. november	<u>1.268.985</u>	<u>1.268.985</u>
Kostpris 31. oktober	<u>1.268.985</u>	<u>1.268.985</u>
Afskrivninger 1. november	-102.863	-83.552
Årets afskrivninger	<u>-19.311</u>	<u>-19.311</u>
Afskrivninger 31. oktober	<u>-122.174</u>	<u>-102.863</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>1.146.811</u>	<u>1.166.122</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november	1.022.897	1.280.462
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-257.565</u>
Kostpris 31. oktober	<u>1.022.897</u>	<u>1.022.897</u>
Afskrivninger 1. november	-1.022.897	-1.280.462
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>257.565</u>
Afskrivninger 31. oktober	<u>-1.022.897</u>	<u>-1.022.897</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.050 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver.

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:

	t.kr.
Varebeholdninger	75
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Kjellerup Holding ApS, CVR-nr. 28 48 98 38, som er 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 175 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, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, valutakursdifferencer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.