

El Compagniet Vinderup A/S

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 12 14 17 42

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2020.

Jørgen Kjellerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2018 - 31. oktober 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 10. marts 2020

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 2018 - 31. oktober 2019 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 10. marts 2020

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 31. regnskabsår
Bestyrelse	Peter Kjellerup, formand Jørgen Kjellerup Helle Susanne Kjellerup
Direktion	Jørgen Kjellerup, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spær Nord
Modervirksomhed	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 333 t.kr. mod 395 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 76 t.kr. mod et overskud sidste år på 122 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 988 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 42,2 % af de samlede aktiver på 2.341 t.kr.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	333.025	395.483
Distributionsomkostninger	-52.664	-79.340
Administrationsomkostninger	-120.536	-121.714
Resultat før finansielle poster	159.825	194.429
Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	5.000
Andre finansielle indtægter	19.396	330
Nedskrivning af finansielle aktiver	-35.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-45.302	-47.164
Resultat før skat	98.919	152.595
Skat af årets resultat	-22.882	-30.470
Årets resultat	76.037	122.125
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	76.037	122.125
Disponeret i alt	76.037	122.125

Balance 31. oktober

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.224.055	1.243.366
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.700	8.749
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.226.755</u>	<u>1.252.115</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	190.000	225.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>190.000</u>	<u>225.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.416.755</u>	<u>1.477.115</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	682.477	898.289
Varebeholdninger i alt	<u>682.477</u>	<u>898.289</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	228.906	373.589
Udskudte skatteaktiver	1.802	0
Periodeafgrænsningsposter	0	6.524
Tilgodehavender i alt	<u>230.708</u>	<u>380.113</u>
Likvide beholdninger	11.459	38.290
Omsætningsaktiver i alt	<u>924.644</u>	<u>1.316.692</u>
Aktiver i alt	<u>2.341.399</u>	<u>2.793.807</u>

Balance 31. oktober

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	487.540	411.503
	Egenkapital i alt	<u>987.540</u>	<u>911.503</u>
Gældsforpligtelser			
8	Anden gæld	635.935	823.886
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>635.935</u>	<u>823.886</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	186.000	184.000
	Gæld til pengeinstitutter	8.163	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.040	73.600
	Gæld til tilknyttede virksomheder	64.524	36.684
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	321.618	701.415
	Selskabsskat	24.684	30.470
	Anden gæld	62.895	32.249
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>717.924</u>	<u>1.058.418</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.353.859</u>	<u>1.882.304</u>
	Passiver i alt	<u>2.341.399</u>	<u>2.793.807</u>

1 Medarbejderforhold

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.495	1.433
Andre finansielle omkostninger	<u>42.807</u>	<u>45.731</u>
	<u>45.302</u>	<u>47.164</u>
	<u>31/10 2019</u>	<u>31/10 2018</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. november	1.268.985	1.250.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>18.985</u>
Kostpris 31. oktober	<u>1.268.985</u>	<u>1.268.985</u>
Afskrivninger 1. november	-25.619	-6.308
Årets afskrivninger	<u>-19.311</u>	<u>-19.311</u>
Afskrivninger 31. oktober	<u>-44.930</u>	<u>-25.619</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>1.224.055</u>	<u>1.243.366</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november	<u>1.280.462</u>	<u>1.280.462</u>
Kostpris 31. oktober	<u>1.280.462</u>	<u>1.280.462</u>
Afskrivninger 1. november	-1.271.713	-1.265.663
Årets afskrivninger	<u>-6.049</u>	<u>-6.050</u>
Afskrivninger 31. oktober	<u>-1.277.762</u>	<u>-1.271.713</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>2.700</u>	<u>8.749</u>

Noter

	<u>31/10 2019</u>	<u>31/10 2018</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. november	52.500	52.500
Kostpris 31. oktober	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
Opskrivninger 1. november	172.500	167.500
Årets opskrivninger	-35.000	5.000
Opskrivninger 31. oktober	<u>137.500</u>	<u>172.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>190.000</u>	<u>225.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. november	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. november	411.503	289.378
Årets overførte overskud eller underskud	76.037	122.125
	<u>487.540</u>	<u>411.503</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	821.935	1.007.886
Heraf forfalder inden for 1 år	-186.000	-184.000
	<u>635.935</u>	<u>823.886</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>88.000</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
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 2019 udgør henholdsvis 1.224 t.kr. og 3 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	836 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	229 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 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.

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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 nominel 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.