

El Compagniet Vinderup A/S

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 12 14 17 42

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2022.

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 2020 - 31. oktober 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 1. februar 2022

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 2020 - 31. oktober 2021 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 revisorers 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 1. februar 2022

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 33. 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

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau har i sidste regnskabsår været negativt påvirket som følge af udbruddet af Covid-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 312 t.kr. mod 324 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 118 t.kr. mod et overskud sidste år på 113 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.219 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 53,6 % af de samlede aktiver på 2.275 t.kr.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	312.263	324.239
Distributionsomkostninger	-47.824	-40.915
Administrationsomkostninger	-137.601	-139.033
Resultat før finansielle poster	126.838	144.291
Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	5.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	28.771	13.380
Andre finansielle indtægter	20.069	5.869
3 Finansielle omkostninger	-23.025	-24.506
Resultat før skat	152.653	144.034
Skat af årets resultat	-34.458	-30.676
Årets resultat	118.195	113.358
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	225.000	0
Overføres til overført resultat	0	113.358
Disponeret fra overført resultat	-106.805	0
Disponeret i alt	118.195	113.358

Balance 31. oktober

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	1.185.433	1.204.744
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.185.433</u>	<u>1.204.744</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	195.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>195.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.185.433</u>	<u>1.399.744</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	190.000	190.000
Varebeholdninger i alt	<u>190.000</u>	<u>190.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148.491	4.378
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	748.690	729.672
Andre tilgodehavender	2.258	0
Tilgodehavender i alt	<u>899.439</u>	<u>734.050</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.089.439</u>	<u>924.050</u>
Aktiver i alt	<u>2.274.872</u>	<u>2.323.794</u>

Balance 31. oktober

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	494.093	600.898
Foreslået udbytte for regnskabsåret	225.000	0
Egenkapital i alt	1.219.093	1.100.898
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	15.152	4.828
Hensatte forpligtelser i alt	15.152	4.828
Gældsforpligtelser		
7 Anden gæld	0	440.293
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	440.293
Kortfristet del af langfristet gæld	0	192.000
Gæld til pengeinstitut	154.880	339.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.199	47.298
Gæld til tilknyttet virksomhed	524.249	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	125.992	28.181
Selskabsskat	24.134	24.046
Anden gæld	127.173	146.392
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.040.627	777.775
Gældsforpligtelser i alt	1.040.627	1.218.068
Passiver i alt	2.274.872	2.323.794

- 1 Særlige poster
- 2 Medarbejderforhold
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2019	500.000	487.540	0	987.540
Overført via resultatdisponering	0	113.358	0	113.358
Egenkapital 1. november 2020	500.000	600.898	0	1.100.898
Overført via resultatdisponering	0	-106.805	225.000	118.195
	500.000	494.093	225.000	1.219.093

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af Covid-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Statslige kompensationsordninger	<u>0</u>	<u>92.000</u>
	<u>0</u>	<u>92.000</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>0</u>	<u>92.000</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>92.000</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	10.956	0
Andre finansielle omkostninger	<u>12.069</u>	<u>24.506</u>
	<u>23.025</u>	<u>24.506</u>

Noter

	<u>31/10 2021</u>	<u>31/10 2020</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. november	1.268.985	1.268.985
Kostpris 31. oktober	1.268.985	1.268.985
Afskrivninger 1. november	-64.241	-44.930
Årets afskrivninger	-19.311	-19.311
Afskrivninger 31. oktober	-83.552	-64.241
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	1.185.433	1.204.744
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november	1.280.462	1.280.462
Kostpris 31. oktober	1.280.462	1.280.462
Afskrivninger 1. november	-1.280.462	-1.277.762
Årets afskrivninger	0	-2.700
Afskrivninger 31. oktober	-1.280.462	-1.280.462
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	0	0
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. november	52.500	52.500
Afgang i årets løb	-52.500	0
Kostpris 31. oktober	0	52.500
Opskrivninger 1. november	142.500	137.500
Årets opskrivninger	0	5.000
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-142.500	0
Opskrivninger 31. oktober	0	142.500
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	0	195.000

Noter

	<u>31/10 2021</u>	<u>31/10 2020</u>
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	632.293
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-192.000</u>
Anden gæld i alt	<u>0</u>	<u>440.293</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.050 t.kr. til sikkerhed for gæld til tilknyttet virksomhed. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2021 udgør henholdsvis 1.185 t.kr. og 0 t.kr.

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	190 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 t.kr.

9. 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 13 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte 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 indregnes 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.

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, kontoromkostninger samt afskrivninger.

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.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. 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 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.

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.

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.

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.

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.

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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.

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.

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