

El Compagniet Vinderup A/S

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 12 14 17 42

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2023.

Jørgen Rebbe Kjellerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2021 - 31. oktober 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 19. december 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 2021 - 31. oktober 2022 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 19. december 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 34. 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 346 t.kr. mod 312 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 92 t.kr. mod et overskud sidste år på 118 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.086 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 50,9 % af de samlede aktiver på 2.135 t.kr.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	345.778	312.263
Distributionsomkostninger	-60.711	-47.824
Administrationsomkostninger	-146.886	-137.601
Resultat før finansielle poster	138.181	126.838
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	8.841	28.771
Andre finansielle indtægter	3.143	20.069
2 Finansielle omkostninger	-28.459	-23.025
Resultat før skat	121.706	152.653
Skat af årets resultat	-29.911	-34.458
Årets resultat	91.795	118.195
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	225.000
Disponeret fra overført resultat	-208.205	-106.805
Disponeret i alt	91.795	118.195

Balance 31. oktober

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.166.122	1.185.433
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.166.122</u>	<u>1.185.433</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.166.122</u>	<u>1.185.433</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>165.000</u>	<u>190.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>165.000</u>	<u>190.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.979	148.491
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	745.289	748.690
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2.258</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>804.268</u>	<u>899.439</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>969.268</u>	<u>1.089.439</u>
	Aktiver i alt	<u>2.135.390</u>	<u>2.274.872</u>

Balance 31. oktober

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	285.888	494.093
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	225.000
Egenkapital i alt	1.085.888	1.219.093
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	20.826	15.152
Hensatte forpligtelser i alt	20.826	15.152
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	762.961	154.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.058	84.199
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	524.249
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	28.671	125.992
Selskabsskat	24.237	24.134
Anden gæld	147.749	127.173
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.028.676	1.040.627
Gældsforpligtelser i alt	1.028.676	1.040.627
Passiver i alt	2.135.390	2.274.872

- 1 Medarbejderforhold**
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 6 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2020	500.000	600.898	0	1.100.898
Overført via resultatdisponering	0	-106.805	225.000	118.195
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
	500.000	285.888	300.000	1.085.888

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	4.398	10.956
Andre finansielle omkostninger	<u>24.061</u>	<u>12.069</u>
	<u>28.459</u>	<u>23.025</u>
	<u>31/10 2022</u>	<u>31/10 2021</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	-83.552	-64.241
Årets afskrivninger	<u>-19.311</u>	<u>-19.311</u>
Afskrivninger 31. oktober	<u>-102.863</u>	<u>-83.552</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>1.166.122</u>	<u>1.185.433</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november	1.280.462	1.280.462
Afgang i årets løb	<u>-257.565</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. oktober	<u>1.022.897</u>	<u>1.280.462</u>
Afskrivninger 1. november	-1.280.462	-1.280.462
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>257.565</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. oktober	<u>-1.022.897</u>	<u>-1.280.462</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 gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2022 udgør henholdsvis 1.166 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	165 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 t.kr.

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 100 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 eksklusiv 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.

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.