

Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering
Søparken 28
7500 Holstebro

CVR-nummer: 14735097

ÅRSRAPPORT
2. april 2016 - 1. april 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/8 2017

Dirigent, Steffen Melchior

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 2. april 2016 - 1. april 2017

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 2. april 2016 - 1. april 2017 for Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. april 2016 - 1. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30/8 2017

Direktion

Steffen Melchior

Bestyrelse

Inger Melchior
Formand

Kenneth Melchior Jensen

Steffen Melchior

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering

Vi har opstillet årsregnskabet for Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering for perioden 2. april 2016 - 1. april 2017 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 revisors 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.

Ringkøbing, den 30/8 2017

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286

Tommy Knudsen

Registreret Revisor HD

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rengøring og vinduespolering. Selskabets aktiviteter er uændrede i forhold til tidligere år.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 336.848 efter skat, og selskabets balance pr. 1. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.077.730.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af rengøringsydelser og vinduespolering indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg af selskabsskat m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0-27 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst til aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE
2. APRIL 2016 - 1. APRIL 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	3.268.524	2.651.486
Personaleomkostninger	2.770.023-	2.381.124-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	65.568-	139.232-
Andre driftsomkostninger	23.032-	0
DRIFTSRESULTAT	409.901	131.130
Andre finansielle indtægter.....	16.559	5.579
Andre finansielle omkostninger	11.142-	14.877-
RESULTAT FØR SKAT	415.318	121.832
1 Skat af årets resultat	78.470-	96.408-
ÅRETS RESULTAT	336.848	25.424
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	550.000	0
Overført resultat	213.152-	25.424
DISPONERET I ALT	336.848	25.424

BALANCE PR. 1. APRIL 2017
AKTIVER

	2017	2016
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.889	150.952
2 Indretning af lejede lokaler	133.935	168.440
Materielle anlægsaktiver	253.824	319.392
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.940	4.968
Andre tilgodehavender	400	400
Finansielle anlægsaktiver	5.340	5.368
ANLÆGSAKTIVER	259.164	324.760
Råvarer og hjælpematerialer	8.981	9.251
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	200.000	200.000
Varebeholdninger	208.981	209.251
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.011.387	850.309
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.149.608	0
Andre tilgodehavender	12.450	5.000
Tilgodehavender	2.173.445	855.309
Likvide beholdninger	457	82.395
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.382.883	1.146.955
AKTIVER	2.642.047	1.471.715

BALANCE PR. 1. APRIL 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	27.730	240.882
Forslag til udbytte for regnskabsåret	550.000	0
3 EGENKAPITAL.....	1.077.730	740.882
Hensættelse til udskudt skat	33.900	57.862
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	33.900	57.862
Selskabsskat.....	102.432	67.408
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	102.432	67.408
Kreditinstitutter.....	544.079	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.541	88.541
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	36.613
Selskabsskat.....	67.408	11.586
Anden gæld	639.237	411.634
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	60.720	57.189
Kortfristede gældsforpligtelser	1.427.985	605.563
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.530.417	672.971
PASSIVER.....	2.642.047	1.471.715

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	102.432	67.408
Regulering af udskudt skat	23.962-	29.000
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	78.470	96.408
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	637.043	345.048
Tilgang i årets løb	212.932	0
Afgang i årets løb.....	212.932-	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 1. april 2017	637.043	345.048
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	486.091-	176.608-
Årets af-/nedskrivninger	31.063-	34.505-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. april 2017	517.154-	211.113-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	119.889	133.935
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	240.882	213.152-	27.730
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	550.000	550.000
	<u>740.882</u>	<u>336.848</u>	<u>1.077.730</u>

Selskabskapitalen specificeres således:

500 stk. á kr. 1000

Der har ikke været kapitaludvidelser de seneste 5 år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat.....	67.408	102.432	0
	<u>67.408</u>	<u>102.432</u>	<u>0</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens samlede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser vedrørende:

VW Golf Variant, månedlig ydelse ex. moms kr. 5.832, udløb okt. 2017.

VW Caddy, månedlig ydelse ex. moms kr. 1.463, sept. 2017.

Fiat Scudo, månedlig ydelse ex. moms kr. 2.627, udløb feb. 2021.