

Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering
Søparken 28
7500 Holstebro

CVR-nummer: 14735097

ÅRSRAPPORT
2. april 2018 - 1. april 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/9 2019

Dirigent, Steffen Melchior

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 2. april 2018 - 1. april 2019

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 2. april 2018 - 1. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. april 2018 - 1. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15/9 2019

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 2018 - 1. april 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 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 15/9 2019

VL Revision
Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286

Tommy Knudsen
Registreret Revisor HD
mne2562

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 2018/19 udviser et underskud på t.kr. - 122. efter skat, og selskabets balance pr. 1. april 2019 udviser en egenkapital på t.kr. 548.

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 ikke for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering for 2018/19 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 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.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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 %
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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2018 - 1. APRIL 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	2.619.972	2.767.549
Personaleomkostninger	2.655.585-	2.495.687-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	100.901-	45.198-
DRIFTSRESULTAT	136.514-	226.664
Andre finansielle indtægter.....	2.494	366
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.897	45.413
Andre finansielle omkostninger	74.021-	52.129-
RESULTAT FØR SKAT	170.144-	220.314
1 Skat af årets resultat	47.659	77.332-
ÅRETS RESULTAT	122.485-	142.982
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	122.485-	142.982
DISPONERET I ALT	122.485-	142.982

BALANCE PR. 1. APRIL 2019

AKTIVER

	2019	2018
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.730	67.120
2 Indretning af lejede lokaler	190.102	99.430
Materielle anlægsaktiver	215.832	166.550
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.800	5.306
Finansielle anlægsaktiver	7.800	5.306
ANLÆGSAKTIVER	223.632	171.856
Råvarer og hjælpematerialer	8.507	8.891
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	200.000	200.000
Varebeholdninger	208.507	208.891
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	842.909	1.182.140
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.299.934	485.675
Andre tilgodehavender	8.413	5.000
Periodeafgrænsningsposter	45.267	246.249
Tilgodehavender	2.196.523	1.919.064
Likvide beholdninger	444	444
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.405.474	2.128.399
AKTIVER.....	2.629.106	2.300.255

BALANCE PR. 1. APRIL 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	48.228	170.713
3 EGENKAPITAL	548.228	670.713
Hensættelse til udskudt skat	0	51.135
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	51.135
Selskabsskat	0	60.100
4 Langfristede gældsforpligtelser	0	60.100
Kreditinstitutter	1.151.010	738.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.085	62.645
Selskabsskat	0	102.432
Anden gæld	558.528	520.588
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	348.255	93.966
Kortfristede gældsforpligtelser	2.080.878	1.518.307
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.080.878	1.578.407
PASSIVER	2.629.106	2.300.255

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2018/19	2017/18
1 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat		3.476	60.100
Regulering af udskudt skat		51.135-	17.235
Regulering af tidligere års skat		0	3-
		<u>47.659-</u>	<u>77.332</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>47.659-</u>	<u>77.332</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo		81.098	345.048
Tilgang i årets løb		0	150.183
		<u>81.098</u>	<u>495.231</u>
Kostpris 1. april 2019		81.098	495.231
Af-/nedskrivninger, primo		13.980-	245.618-
Årets af-/nedskrivninger		41.388-	59.511-
		<u>55.368-</u>	<u>305.129-</u>
Af-/nedskrivninger 1. april 2019		55.368-	305.129-
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>25.730</u>	<u>190.102</u>
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	170.713	122.485-	48.228
	<u>670.713</u>	<u>122.485-</u>	<u>548.228</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat.....	60.100	0
	<u>60.100</u>	<u>0</u>
	<u><u>60.100</u></u>	<u><u>0</u></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, månedlig ydelse ex. moms kr. 2.960, udløb maj. 2019.

VW Passat, månedlig ydelse ex. moms kr. 3.764, maj. 2019.

Fiat Scudo, månedlig ydelse ex. moms kr. 2.627, udløb feb. 2020.

VW Transporter, månedlig ydelse ex. moms kr. 3.648, udløber nov. 2021.

Ford, månedlig ydelse ex. moms kr. 2.845, udløber aug. 2022.

Audi, månedlig ydelse ex. moms kr. 2.978, udløber mar. 2020.