

**Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering**  
**Søparken 28**  
**7500 Holstebro**

**CVR-nummer: 14735097**

**ÅRSRAPPORT**  
**2. april 2017 - 1. april 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/9 2018

---

Dirigent Steffen Melchior

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 2. april 2017 - 1. april 2018**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 2. april 2017 - 1. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. april 2017 - 1. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17/9 2018

### **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 2017 - 1. april 2018 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 17/9 2018

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 2017/18 udviser et overskud på kr. 142.982 efter skat, og selskabets balance pr. 1. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 670.713.

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 2017/18 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.

### 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Likvider**

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

### **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 2017 - 1. APRIL 2018

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.767.550</b>	<b>3.268.524</b>
Personaleomkostninger .....	2.495.687-	2.770.023-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	45.199-	65.568-
Andre driftsomkostninger .....	0	23.032-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>226.664</b>	<b>409.901</b>
Andre finansielle indtægter.....	366	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ....	45.413	16.559
Andre finansielle omkostninger .....	52.129-	11.142-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>220.314</b>	<b>415.318</b>
1 Skat af årets resultat .....	77.332-	78.470-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>142.982</b>	<b>336.848</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	550.000
Overført resultat .....	142.982	213.152-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>142.982</b>	<b>336.848</b>

## BALANCE PR. 1. APRIL 2018

## AKTIVER

	2018	2017
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	67.120	119.889
2 Indretning af lejede lokaler .....	99.430	133.935
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>166.550</b>	<b>253.824</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	5.306	4.940
Andre tilgodehavender .....	0	400
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>5.306</b>	<b>5.340</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>171.856</b>	<b>259.164</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	8.891	8.981
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	200.000	200.000
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>208.891</b>	<b>208.981</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.182.140	1.011.387
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	485.675	1.149.608
Andre tilgodehavender .....	5.000	12.450
Periodeafgrænsningsposter .....	246.249	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.919.064</b>	<b>2.173.445</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>444</b>	<b>457</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.128.399</b>	<b>2.382.883</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.300.255</b>	<b>2.642.047</b>

BALANCE PR. 1. APRIL 2018

PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat .....	170.713	27.730
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	550.000
<b>3 EGENKAPITAL</b> .....	<b>670.713</b>	<b>1.077.730</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	51.135	33.900
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>51.135</b>	<b>33.900</b>
Selskabsskat.....	60.100	102.432
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>60.100</b>	<b>102.432</b>
Kreditinstitutter .....	738.676	544.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	62.645	116.541
Selskabsskat.....	102.432	67.408
Anden gæld .....	520.588	639.237
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	93.966	60.720
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.518.307</b>	<b>1.427.985</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>1.578.407</b>	<b>1.530.417</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>2.300.255</b>	<b>2.642.047</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	60.100	102.432
Regulering af udskudt skat .....	17.235	23.962-
Regulering af tidligere års skat .....	3-	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>77.332</b>	<b>78.470</b>
	<hr/>	<hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	637.043	345.048
Tilgang i årets løb .....	29.600	0
Afgang i årets løb.....	585.545-	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 1. april 2018	81.098	345.048
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	517.154-	211.113-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	513.867	0
Årets af-/nedskrivninger .....	10.691-	34.505-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. april 2018	13.978-	245.618-
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>67.120</b>	<b>99.430</b>
	<hr/>	<hr/>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	500.000	0	500.000
Overført resultat .....	27.731	142.982	170.713
Forslag til udbytte for regnskabsåret ....	550.000	550.000-	0
	<u><b>1.077.731</b></u>	<u><b>407.018-</b></u>	<u><b>670.713</b></u>

Selskabskapitalen specificeres således:

500 stk. á kr. 1000

Der har ikke været kapitalændringer de seneste 5 år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat.....	102.432	60.100	0
	<u><b>102.432</b></u>	<u><b>60.100</b></u>	<u><b>0</b></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 jul. 2019.

VW Passat, månedlig ydelse ex. moms kr. 3.764, jul. 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. 6.998, udløber mar. 2019.