

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

**CVR-nummer: 14735097**

**ÅRSRAPPORT**  
**2. april 2015 - 1. april 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30 / 8 2016

---

Dirigent, Steffen Melchior

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 2. april 2015 - 1. april 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 2. april 2015 - 1. april 2016 for Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. april 2015 - 1. april 2016.

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

Holstebro, den 30 / 8 2016

### **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 2015 - 1. april 2016 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 2016

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286

Tommy Knudsen

Registreret Revisor HD

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering Søparken 28 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 14 73 50 97 Regnskabsår: 2. april - 1. april
<b>Direktion</b>	Steffen Melchior
<b>Pengeinstitut</b>	Vestjysk Bank Vestergade 1 7500 Holstebro
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Rengøring og vinduespolering

## 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 2015/16 udviser et overskud på kr. 25.424, og selskabets balance pr. 1. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 740.882.

### **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 2015/16 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.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### 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 færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Der er i år indarbejdet en korrektion vedr. indlæsningsdifferencer der vedrører tidligere år. Beløbet udgør kr. 84.503, hvilket beløb fragår debitorerne og korrigeres på egenkapitalen. Sammenligningstallene er korrigeret tilsvarende.

### **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 2015 - 1. APRIL 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.651.486</b>	<b>2.798.998</b>
Personaleomkostninger .....	2.381.124-	2.625.249-
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	139.232-	156.532-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>131.130</b>	<b>17.217</b>
Andre finansielle indtægter.....	5.579	11.990
Andre finansielle omkostninger .....	14.877-	4.511-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>121.832</b>	<b>24.696</b>
2 Skat af årets resultat .....	96.408-	9.083-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>25.424</b>	<b>15.613</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	25.424	15.613
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>25.424</b>	<b>15.613</b>

BALANCE PR. 1. APRIL 2016  
AKTIVER

	2016	2015
3 Goodwill .....	0	6.558
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>6.558</b>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	150.952	249.121
4 Indretning af lejede lokaler .....	168.440	202.945
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>319.392</b>	<b>452.066</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	4.968	13.080
Andre tilgodehavender .....	400	400
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>5.368</b>	<b>13.480</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>324.760</b>	<b>472.104</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	9.251	9.228
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	200.000	0
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>209.251</b>	<b>9.228</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	850.309	825.637
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	264.493
Andre tilgodehavender .....	5.000	5.000
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>855.309</b>	<b>1.095.130</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>82.395</b>	<b>8.115</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.146.955</b>	<b>1.112.473</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.471.715</b>	<b>1.584.577</b>

BALANCE PR. 1. APRIL 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat .....	240.882	415.458
<b>5 EGENKAPITAL</b> .....	<b>740.882</b>	<b>915.458</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	57.862	28.862
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>57.862</b>	<b>28.862</b>
Selskabsskat .....	67.408	11.586
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>67.408</b>	<b>11.586</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	88.541	77.481
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	36.613	0
Selskabsskat .....	11.586	65.293
Anden gæld .....	411.634	482.087
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	57.189	3.810
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>605.563</b>	<b>628.671</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>672.971</b>	<b>640.257</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.471.715</b>	<b>1.584.577</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	6.558	17.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	98.169	104.527
Indretning af lejede lokaler .....	34.505	34.505
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>139.232</b>	<b>156.532</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	67.408	9.083
Regulering af udskudt skat .....	29.000	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>96.408</b>	<b>9.083</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		87.500
		<hr/>
Kostpris 1. april 2016		87.500
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....		80.942-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		6.558-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. april 2016		87.500-
		<hr/>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>
		<hr/> <hr/>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	637.043	345.048
Kostpris 1. april 2016	637.043	345.048
Af-/nedskrivninger, primo .....	387.922-	142.103-
Årets af-/nedskrivninger .....	98.169-	34.505-
Af-/nedskrivninger 1. april 2016	486.091-	176.608-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>150.952</b>	<b>168.440</b>

	Primo	Overførsel	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat.....	299.961	84.503-	25.424	240.882
	<b>799.961</b>	<b>84.503-</b>	<b>25.424</b>	<b>740.882</b>

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
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat.....	11.586	67.408	0
	<b>11.586</b>	<b>67.408</b>	<b>0</b>

NOTER

2016

2015

**7 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.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har indgået leasingforpligtelser vedrørende:

VW Golf Variant, månedlig ydelse ex. moms kr. 5.325, udløb nov. 2017.

VW Caddy, månedlig ydelse ex. moms kr. 1.465, sept. 2017.

Ford Focus, månedlig ydelse ex. moms kr. 3.800, udløb aug. 2019.

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