

Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering
Søparken 28
7500 Holstebro

CVR-nummer: 14735097

ÅRSRAPPORT
2. april 2022 - 1. april 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02/10 - 2023

Dirigent, Steffen Melchior

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning..... 3

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

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 2. april 2022 - 1. april 2023

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Egenkapitalopgørelse..... 12

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 2. april 2022 - 1. april 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. april 2022 - 1. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 02/10 - 2023

Direktion

Steffen Melchior

Bestyrelse

Inger Melchior
Formand

Kenneth Melchior

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 2022 - 1. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske krav 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 02/10 - 2023

Vestjysk

CVR-nr.: 25076079

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering for 2022/23 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 færdigvarer, 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 danske koncernforbundne 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.

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	5-10 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 nettorealisationsevnen 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kreditinstitutter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
2. APRIL 2022 - 1. APRIL 2023

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	3.150.319	2.940.210
1 Personaleomkostninger	2.438.833-	2.188.227-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	45.963-	43.629-
Andre driftsomkostninger	0	7.934-
DRIFTSRESULTAT	665.523	700.420
Andre finansielle indtægter.....	271	4.276
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	52.219	40.346
Andre finansielle omkostninger	63.759-	18.471-
RESULTAT FØR SKAT	654.254	726.571
Skat af årets resultat	148.484-	163.578-
ÅRETS RESULTAT	505.770	562.993
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
Overført resultat	305.770	262.993
DISPONERET I ALT	505.770	562.993

BALANCE PR. 1. APRIL 2023

AKTIVER

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	146.912	52.128
Indretning af lejede lokaler	16.338	39.086
Materielle anlægsaktiver	163.250	91.214
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	13.200
Finansielle anlægsaktiver	0	13.200
ANLÆGSAKTIVER	163.250	104.414
Råvarer og hjælpematerialer	9.571	8.070
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	100.000	100.000
Varebeholdninger	109.571	108.070
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	975.702	759.131
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.535.386	1.911.562
Andre tilgodehavender	65.817	39.708
Udskudt skatteaktiv	17.000	19.800
Tilgodehavender	2.593.905	2.730.201
Likvide beholdninger	4.205	94.729
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.707.681	2.933.000
AKTIVER	2.870.931	3.037.414

BALANCE PR. 1. APRIL 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	619.342	313.572
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
EGENKAPITAL	1.319.342	1.113.572
Sambeskatningsbidrag	145.684	161.678
2 Langfristede gældsforpligtelser	145.684	161.678
Kreditinstitutter	551.735	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.990	57.002
Sambeskatningsbidrag	161.678	105.754
Anden gæld	628.056	1.493.965
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.446	105.443
Kortfristede gældsforpligtelser	1.405.905	1.762.164
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.551.589	1.923.842
PASSIVER	2.870.931	3.037.414
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Overført resultat, primo	313.572	50.579
Årets resultat	505.770	562.993
Foreslået udbytte	200.000-	300.000-
Overført resultat ultimo	619.342	313.572
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	300.000	300.000
Foreslået udbytte	200.000	300.000
Udloddet udbytte	300.000-	300.000-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	200.000	300.000
EGENKAPITAL	1.319.342	1.113.572

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	7	7
Lønninger.....	2.253.912	2.010.597
Pensioner.....	15.064	20.713
Andre omkostninger til social sikring	169.857	156.917
Personalemkostninger i alt	<u>2.438.833</u>	<u>2.188.227</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	161.678	145.684	0
	<u>161.678</u>	<u>145.684</u>	<u>0</u>

3 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.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser vedrørende:

Trailer, månedlig ydelse 2.923 kr. ex. moms udløber august 2024

Golf, månedlig ydelse 4.915 kr. ex moms udløber februar 2024

Tesla, månedlig ydelse 2.980 kr. ex moms udløber marts 2025