

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

**CVR-nummer: 14735097**

**ÅRSRAPPORT**  
**2. april 2023 - 1. april 2024**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/09 - 2024

Dirigent, Steffen Melchior

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 2. april 2023 - 1. april 2024**

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 2023 - 1. april 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. april 2023 - 1. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 19/09 - 2024

### **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 2023 - 1. april 2024 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 19/09 - 2024

**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 2023/24 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 nominal 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 nettorealisationsværdi.

### **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 2023 - 1. APRIL 2024

	2023/24	2022/23
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.149.510</b>	<b>3.150.319</b>
1 Personaleomkostninger.....	2.711.632-	2.438.833-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	80.301-	45.963-
Andre driftsomkostninger .....	5.000-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>352.577</b>	<b>665.523</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	271
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	30.774	52.219
Andre finansielle omkostninger .....	47.425-	63.759-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>335.926</b>	<b>654.254</b>
Skat af årets resultat.....	60.832-	148.484-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>275.094</b>	<b>505.770</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	200.000	200.000
Overført resultat.....	75.094	305.770
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>275.094</b>	<b>505.770</b>

BALANCE PR. 1. APRIL 2024  
AKTIVER

	2024	2023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	129.438	146.912
Indretning af lejede lokaler .....	24.630	16.338
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>154.068</b>	<b>163.250</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>154.068</b>	<b>163.250</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	9.571	9.571
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	100.000	100.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>109.571</b>	<b>109.571</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.011.763	975.702
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	991.982	1.535.386
Andre tilgodehavender .....	163.620	65.817
Udskudt skatteaktiv .....	0	17.000
Periodeafgrænsningsposter .....	101.600	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.268.965</b>	<b>2.593.905</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>4.205</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.378.536</b>	<b>2.707.681</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.532.604</b>	<b>2.870.931</b>

BALANCE PR. 1. APRIL 2024  
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat.....	694.437	619.342
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	200.000	200.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.394.437</b>	<b>1.319.342</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	7.900	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>7.900</b>	<b>0</b>
Skyldig sambeskatning.....	52.932	145.684
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>52.932</b>	<b>145.684</b>
Kreditinstitutter .....	624.071	551.735
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	17.128	47.990
Skyldig sambeskatning.....	145.684	161.678
Anden gæld .....	244.141	628.056
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	46.311	16.446
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.077.335</b>	<b>1.405.905</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.130.267</b>	<b>1.551.589</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.532.604</b>	<b>2.870.931</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo.....	500.000	500.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Overført resultat, primo .....	619.343	313.572
Årets resultat .....	275.094	505.770
Foreslået udbytte .....	200.000-	200.000-
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>694.437</b>	<b>619.342</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	200.000	300.000
Foreslået udbytte .....	200.000	200.000
Udloddet udbytte .....	200.000-	300.000-
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.394.437</b>	<b>1.319.342</b>

## NOTER

	2023/24	2022/23
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	7	7
Lønninger.....	2.475.593	2.253.912
Pensioner.....	94.560	15.064
Andre omkostninger til social sikring .....	141.479	169.857
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>2.711.632</b>	<b>2.438.833</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Skyldig sambeskatningsbidrag .....	145.684	52.932	0
	<u>145.684</u>	<u>52.932</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

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

Transporter, månedlig ydelse 4.929 kr. ex. moms udløber juni 2025

Audi, månedlig ydelse 5.000 kr. ex. moms udløber februar 2025