

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

**CVR-nummer: 14735097**

**ÅRSRAPPORT**  
**2. april 2021 - 1. april 2022**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06/10 - 2022

Dirigent, Steffen Melchior

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 2. april 2021 - 1. april 2022**

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 2021 - 1. april 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. april 2021 - 1. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 06/10 - 2022

### **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 2021 - 1. april 2022 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 06/10 - 2022

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering for 2021/22 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 består af indestående i pengeinstitutter.

**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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
2. APRIL 2021 - 1. APRIL 2022

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.940.210</b>	<b>2.798.986</b>
1 Personaleomkostninger.....	2.188.227-	2.268.373-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	43.629-	152.663-
Andre driftsomkostninger .....	7.934-	49.743-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>700.420</b>	<b>328.207</b>
Andre finansielle indtægter .....	4.276	1.248
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	40.346	70.974
Andre finansielle omkostninger .....	18.471-	22.486-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>726.571</b>	<b>377.943</b>
Skat af årets resultat.....	163.578-	73.057-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>562.993</b>	<b>304.886</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	300.000
Overført resultat.....	262.993	4.886
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>562.993</b>	<b>304.886</b>

## BALANCE PR. 1. APRIL 2022

## AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	52.128	71.151
Indretning af lejede lokaler .....	39.086	63.690
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>91.214</b>	<b>134.841</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	13.200	8.928
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>13.200</b>	<b>8.928</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>104.414</b>	<b>143.769</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	8.070	8.568
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	100.000	100.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>108.070</b>	<b>108.568</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	759.131	669.103
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.911.562	1.539.536
Andre tilgodehavender .....	39.708	9.200
Udskudt skatteaktiv .....	19.800	21.700
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.730.201</b>	<b>2.239.539</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>94.729</b>	<b>444</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.933.000</b>	<b>2.348.551</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.037.414</b>	<b>2.492.320</b>

BALANCE PR. 1. APRIL 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat .....	313.572	50.579
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	300.000
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>1.113.572</b>	<b>850.579</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	161.678	105.754
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>161.678</b>	<b>105.754</b>
Kreditinstitutter .....	0	398.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	57.002	27.560
Selskabsskat .....	105.754	82.067
Anden gæld .....	1.493.965	925.240
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	105.443	102.499
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.762.164</b>	<b>1.535.987</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<b>1.923.842</b>	<b>1.641.741</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>3.037.414</b>	<b>2.492.320</b>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo.....	500.000	500.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Overført resultat, primo .....	50.579	45.693
Årets resultat .....	562.993	304.886
Foreslået udbytte .....	300.000-	300.000-
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>313.572</b>	<b>50.579</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	300.000	300.000
Foreslået udbytte .....	300.000	300.000
Udloddet udbytte .....	300.000-	300.000-
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.113.572</b>	<b>850.579</b>

## NOTER

	2021/22	2020/21
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	7	7
Lønninger.....	2.010.597	2.058.255
Pensioner.....	20.713	94.912
Andre omkostninger til social sikring .....	156.917	115.206
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b><u>2.188.227</u></b>	<b><u>2.268.373</u></b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	105.754	161.678	0
	<u>105.754</u>	<u>161.678</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:  
Ford, månedlig ydelse ex. moms kr. 2.845, udløber aug. 2022.