

Melchior A/S Rengøring og Vinduespolering
Søparken 28
7500 Holstebro

CVR-nummer: 14735097

ÅRSRAPPORT
2. april 2019 - 1. april 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/8 - 2020

Dirigent, Steffen Melchior

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 2. april 2019 - 1. april 2020

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 2019 - 1. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. april 2019 - 1. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28/8 - 2020

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 2019 - 1. april 2020 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 bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 28/8 - 2020

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 2019/20 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, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af rengøringsydelse 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 poster 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 salgskostninger 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.

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 acontoskatte.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
2. APRIL 2019 - 1. APRIL 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	2.868.645	2.619.972
1 Personaleomkostninger	2.363.250-	2.655.585-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	79.161-	100.901-
DRIFTSRESULTAT	426.234	136.514-
Andre finansielle indtægter.....	0	2.494
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56.034	37.897
Andre finansielle omkostninger	81.176-	74.021-
RESULTAT FØR SKAT	401.092	170.144-
Skat af årets resultat	103.624-	47.659
ÅRETS RESULTAT	297.468	122.485-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	2.532-	122.485-
DISPONERET I ALT	297.468	122.485-

BALANCE PR. 1. APRIL 2020

AKTIVER

	2020	2019
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.888	25.729
Indretning af lejede lokaler	127.281	190.102
Materielle anlægsaktiver	194.169	215.831
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.680	7.800
Finansielle anlægsaktiver	7.680	7.800
ANLÆGSAKTIVER	201.849	223.631
Råvarer og hjælpematerialer	8.981	8.507
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	200.000	200.000
Varebeholdninger	208.981	208.507
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	827.492	842.909
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.511.514	1.299.934
Andre tilgodehavender	9.200	8.413
Periodeafgrænsningsposter	0	45.267
Tilgodehavender	2.348.206	2.196.523
Likvide beholdninger	444	444
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.557.631	2.405.474
AKTIVER	2.759.480	2.629.105

BALANCE PR. 1. APRIL 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	45.696	48.227
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
EGENKAPITAL	845.696	548.227
Kreditinstitutter	925.474	1.151.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.529	23.085
Gæld til tilknyttede virksomheder	2	0
Selskabsskat	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	103.624	0
Anden gæld	579.698	558.528
Periodeafgrænsningsposter	26.898	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	274.559	348.255
Kortfristede gældsforpligtelser	1.913.784	2.080.878
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.913.784	2.080.878
PASSIVER	2.759.480	2.629.105

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Overført resultat, primo	48.228	577.731
Årets resultat.....	297.468	529.504-
Foreslået udbytte	300.000-	0
Overført resultat ultimo	45.696	48.227
Foreslået udbytte	300.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	300.000	0
EGENKAPITAL.....	845.696	548.227

NOTER

	2019/20	2018/19
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	7	7
Lønninger.....	2.174.769	2.429.479
Pensioner.....	56.386	54.681
Andre omkostninger til social sikring	132.095	171.425
Personaleomkostninger i alt	<u>2.363.250</u>	<u>2.655.585</u>

2 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.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser vedrørende:

VW Golf, månedlig ydelse ex. moms kr. 2.960, udløb maj. 2019.

VW Passat, månedlig ydelse ex. moms kr. 3.764, maj. 2019.

VW Transporter, månedlig ydelse ex. moms kr. 3.648, udløber nov. 2021.

Ford, månedlig ydelse ex. moms kr. 2.845, udløber aug. 2022.