

Moldow Allerød ApS

M D Madsensvej 1C
3450 Allerød

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/06/2021

Flemming Schmidt Moldow
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Moldow Allerød ApS M D Madsensvej 1C 3450 Allerød
	CVR-nr: 37389587 Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Revisor	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4B 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 52886252 P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Moldow Allerød ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Allerød, den 24/06/2021

Direktion

Flemming Schmidt Moldow

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Moldow Allerød ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Moldow Allerød ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og på grundlag af selskabets beskrevne regnskabspraksis. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den beskrevne regnskabspraksis.

Roskilde, 24/06/2021

Iben Green Madsen , mne6154
Registreret revisor
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR: 52886252

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive frisørvirksomhed fra lejede lokaler.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 79.049 og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. -354.415.

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen og selskabet er afhængig af kreditgivning. Ledelsen kan oplyse, at kapitalbehovet vil blive finansieret af kapitalejerne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af frisørydelser samt hårprodukter indregnes i resultatopgørelsen ved faktureringsstidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg samt administration.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

Finansielle poster

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer. Afskrivningsperioden udgør 10 år som anses for fornuftig under de givende omstændigheder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceret med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.337.432	1.492.321
Personaleomkostninger	1	-1.266.304	-1.323.603
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-137.500	-137.500
Resultat af ordinær primær drift		-66.372	31.218
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-39.326	-37.440
Ordinært resultat før skat		-105.698	-6.222
Skat af årets resultat		26.649	-1.072
Årets resultat		-79.049	-7.294
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-79.049	-7.294
I alt		-79.049	-7.294

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note
2

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		400.417	477.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt		400.417	477.917
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	70.000
Materielle anlægsaktiver i alt		10.000	70.000
Deposita		79.041	78.277
Finansielle anlægsaktiver i alt		79.041	78.277
Anlægsaktiver i alt		489.458	626.194
Fremstillede varer og handelsvarer		64.740	94.885
Varebeholdninger i alt		64.740	94.885
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.634	30.373
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		113.537	48.251
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.500	5.000
Udskudte skatteaktiver		29.714	24.669
Tilgodehavende skat		21.604	31.592
Andre tilgodehavender		93.289	44.685
Tilgodehavender i alt		279.278	184.570
Likvide beholdninger		667.802	424.172
Omsætningsaktiver i alt		1.011.820	703.627
AKTIVER I ALT		1.501.278	1.329.821

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	3	50.000	50.000
Overført resultat		-404.415	-325.366
Egenkapital i alt		-354.415	-275.366
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.307.042	1.268.357
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.307.042	1.268.357
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.134	1.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.320	3.212
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		540.856	330.797
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.341	1.341
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		548.651	336.830
Gældsforpligtelser i alt		1.855.693	1.605.187
PASSIVER I ALT		1.501.278	1.329.821

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-325.366	0	-275.366
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-79.049	0	-79.049
Egenkapital, ultimo	50.000	-404.415	0	-354.415

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	20219 kr.
Løn og gager	1.059.391	1.132.430
Pensionsbidrag	150.531	147.260
Andre omkostninger til social sikring	37.848	31.819
Øvrige personaleomkostninger	18.534	12.094
	<u>1.266.304</u>	<u>1.323.603</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Årets resultat er påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Særlige poster for året er specificeret nedenfor, her under hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2020 kr.	2019 kr.
Lønkomensation, Covid-19	73.942	0
Omsætningskomensation, Covid-19	37.500	0
Komensation faste omkostninger, Covid-19	51.941	0
I alt	163.383	0

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: 'Andre driftsindtægter', under 'Bruttofortjeneste'.

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Selskabets anpartskapital er uændret de sidste 5 år.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gældsbev	1.307.042	0	1.307.042	1.304.042
	<u>1.307.042</u>	<u>0</u>	<u>1.307.042</u>	<u>1.307.042</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationselskabet Moldow TopCo ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Lejemålet kan tidligst opsiges af lejer den 1. marts 2021 og restforpligtelsen udgør kr. 80.907.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	3