
Moldow Stenløse ApS

CVR-nr.: 38619608

Egedal Centret 102
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

12/06/2023

Flemming Schmidt Moldow
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Moldow Stenløse ApS
Egedal Centret 102
3660 Stenløse

CVR-nr.: 38619608
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

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 Stenløse ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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.

Stenløse, den 12/06/2023

Direktion

Flemming Schmidt Moldow

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Moldow Stenløse ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Moldow Stenløse ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 revisorers 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, den 12/06/2023

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

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive frisørvirksomhed fra lejede lokaler.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 125.909 og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 515.766.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, 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 acontoskatte.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.157.102	2.093.354
Personaleomkostninger	1	-1.978.380	-2.023.151
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.000	-50.000
Resultat af ordinær primær drift		138.722	20.203
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.175	-19.134
Ordinært resultat før skat		132.547	1.069
Skat af årets resultat		-6.638	-228
Årets resultat		125.909	841
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		125.909	841
I alt		125.909	841

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 2
---------------------------------------	-----------

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		93.333	113.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt		93.333	113.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	20.000
Materielle anlægsaktiver i alt		0	20.000
Deposita		36.679	36.679
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.679	36.679
Anlægsaktiver i alt		130.012	170.012
Fremstillede varer og handelsvarer		49.290	59.194
Varebeholdninger i alt		49.290	59.194
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.067	33.328
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	2.500
Andre tilgodehavender		109.793	29.475
Tilgodehavender i alt		143.860	65.303
Likvide beholdninger		823.361	1.234.378
Omsætningsaktiver i alt		1.016.511	1.358.875
AKTIVER I ALT		1.146.523	1.528.887

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	50.000	50.000
Overført resultat		465.766	339.857
Egenkapital i alt		515.766	389.857
Hensættelse til udskudt skat		8.374	8.930
Hensatte forpligtelser i alt		8.374	8.930
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	12.203
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	12.203
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.176	528
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.214	29.794
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		189.264	137.652
Skyldig selskabsskat		7.194	2.332
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		418.535	947.591
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		622.383	1.117.897
Gældsforpligtelser i alt		622.383	1.130.100
PASSIVER I ALT		1.146.523	1.528.887

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital	Overført mv. resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	339.857	0	389.857
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	125.909	0	125.909
Egenkapital, ultimo	50.000	465.766	0	515.766

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	1.641.196	1.696.677
Pensionsbidrag	228.668	226.203
Andre omkostninger til social sikring	61.403	63.764
Øvrige personaleomkostninger	47.113	36.507
	<u>1.978.380</u>	<u>2.023.151</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2022	2021
	kr.	kr.
Lønkomensation, Covid-19	0	433.847
Kompensation faste omkostninger, Covid-19	0	104.533
I alt	0	538.380

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. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet 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. Restforpligtelsen udgør kr. 64.500.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	4