

Moldow Stenløse ApS

Egedal Centret 102
3660 Stenløse

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 Stenløse ApS Egedal Centret 102 3660 Stenløse
	CVR-nr: 38619608 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 Stenløse 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.

Stenløse, den 24/06/2021

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 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 overskud på kr. 71.109 og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 389.016 .

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.

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		1.952.525	2.026.645
Personaleomkostninger	1	-1.796.303	-1.811.872
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.000	-50.000
Resultat af ordinær primær drift		106.222	164.773
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-14.633	-11.492
Ordinært resultat før skat		91.589	153.281
Skat af årets resultat		-20.480	-33.718
Årets resultat		71.109	119.563
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		71.109	119.563
I alt		71.109	119.563

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note
2

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		133.333	153.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt		133.333	153.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.000	80.000
Materielle anlægsaktiver i alt		50.000	80.000
Deposita		36.679	36.679
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.679	36.679
Anlægsaktiver i alt		220.012	270.012
Fremstillede varer og handelsvarer		59.841	47.401
Varebeholdninger i alt		59.841	47.401
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.154	45.197
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.708	52.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.500	2.500
Andre tilgodehavender		48.615	0
Tilgodehavender i alt		99.977	100.197
Likvide beholdninger		1.174.510	748.712
Omsætningsaktiver i alt		1.334.328	896.310
AKTIVER I ALT		1.554.340	1.166.322

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	3	50.000	50.000
Overført resultat		339.016	267.907
Egenkapital i alt		389.016	317.907
Hensættelse til udskudt skat		11.034	12.268
Hensatte forpligtelser i alt		11.034	12.268
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		401.192	389.318
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	401.192	389.318
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.732	1.404
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.488	1.312
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		74.445	43.251
Skyldig selskabsskat		21.714	33.792
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		646.719	367.070
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		753.098	446.829
Gældsforpligtelser i alt		1.154.290	836.147
PASSIVER I ALT		1.554.340	1.166.322

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	267.907	0	317.907
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	71.109	0	71.109
Egenkapital, ultimo	50.000	339.016	0	389.016

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	1.308.871	1.333.315
Pensionsbidrag	178.397	214.172
Andre omkostninger til social sikring	45.172	58.346
Øvrige personaleomkostninger	32.382	68.686
	<u>1.564.822</u>	<u>1.674.519</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	130.425	0
Kompensation faste omkostninger, Covid-19	42.066	0
I alt	172.491	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	401.192	0	401.192	401.192
	<u>401.192</u>	<u>0</u>	<u>401.192</u>	<u>401.192</u>

5. 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.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	3