

FERNANDO MØHGE ApS

Jernbanegade 1

4200 Slagelse

CVR-nr. 32312608

Årsrapport for 2020/21 **(regnskabsperioden 1.7.2020 - 30.6.2021)**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-10-2021

Anja Rambøl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 for FERNANDO MØHGE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 07-10-2021

Direktion

Anja Rambøl

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i FERNANDO MØHGE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FERNANDO MØHGE ApS for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 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, 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 opstilling 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.

Slagelse, den 07-10-2021

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen

Registreret revisor, FDR

mne12363

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | FERNANDO MØHGE ApS Jernbanegade 1 4200 Slagelse |
| Telefon | 58581006 |
| E-mail | info@fernandomoehge.dk |
| CVR-nr. | 32312608 |
| Stiftelsesdato | 17-06-2014 |
| Regnskabsår | 01-07-2020 - 30-06-2021 |
| Direktion | Anja Rambøl, Direktør |
| Revisor | Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytov 6, 1.sal 4200 Slagelse CVR-nr. 10352231 |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FERNANDO MØHGE ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Andre driftsindtægter består af modtaget kompensationer i forbindelse med Covid-19.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger. Løntilskud og -refusioner modregnes i årets personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 |

Nyanskaffelser med en kostpris under afskrivningslovens grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

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 og rentegodtgørelser vedr. selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af huslejedepositor og andre tilgodehavender, som ikke stammer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdning.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser og leverandørgæld indregnes til nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld måles til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 822.837 | 831.345 |
| Personaleomkostninger | 1 | -689.221 | -735.399 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -3.666 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | | -3.005 | 0 |
| Driftsresultat | | 126.945 | 95.946 |
| Finansielle omkostninger | | -2.413 | -2.326 |
| Resultat før skat | | 124.532 | 93.620 |
| Skat af årets resultat | 2 | -27.485 | -20.687 |
| Årets resultat | | 97.047 | 72.933 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 97.047 | 72.933 |
| Resultatdisponering | | 97.047 | 72.933 |

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 16.334 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 16.334 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 16.334 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 29.457 | 29.457 |
| Varebeholdninger | | 29.457 | 29.457 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 6.437 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 3.916 |
| Andre tilgodehavender | | 255.536 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 16.016 | 0 |
| Tilgodehavender | | 271.552 | 10.353 |
| Likvide beholdninger | | 377.260 | 449.667 |
| Omsætningsaktiver | | 678.269 | 489.477 |
| Aktiver | | 694.603 | 489.477 |

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 241.699 | 144.652 |
| Egenkapital | | 291.699 | 194.652 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 3.593 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.593 | 0 |
| Selskabsskat | | 17.976 | 18.382 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 17.976 | 18.382 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.884 | 836 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 50.911 | 32.218 |
| Selskabsskat | | 0 | 8.404 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 328.540 | 234.985 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 381.335 | 276.443 |
| Gældsforpligtelser | | 399.311 | 294.825 |
| Passiver | | 694.603 | 489.477 |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter | 5 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 6 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 01-07-2020 | 50.000 | 144.652 | 194.652 |
| Årets resultat | | 97.047 | 97.047 |
| Egenkapital 30-06-2021 | 50.000 | 241.699 | 291.699 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 578.085 | 634.088 |
| Pensioner | 70.940 | 71.894 |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.175 | 20.289 |
| Andre personaleomkostninger | 19.021 | 9.128 |
| | 689.221 | 735.399 |

| | | |
|-----------------------------------|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 3 | 3 |
|-----------------------------------|---|---|

2. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Skat af årets resultat | -19.976 | -19.382 |
| Regulering af udskudt skat | -7.509 | -1.305 |
| | -27.485 | -20.687 |

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|-----------------|
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 100.000 | 100.000 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 20.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -100.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 20.000 | 100.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | -100.000 | -80.000 |
| Årets afskrivninger | -3.666 | -20.000 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 100.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -3.666 | -100.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 16.334 | 0 |

4. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|--------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Selskabsskat | 17.976 | 0 | 0 |
| | 17.976 | 0 | 0 |

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive en frisørsalon.

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået aftale om leje af lokaler. Den månedlige husleje udgør kr. 9.000 ekskl. moms.

Der er et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

Noter

7. Særlige poster

Særlige poster indeholder modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19 og er medregnet under andre driftsindtægter.

| | 2021 | 2020 |
|---------------------|----------------|---------------|
| Tabt omsætning | 89.898 | |
| Faste udgifter | 41.274 | |
| Lønkomensation | 98.314 | 34.354 |
| Saldo ultimo | 229.486 | 34.354 |