

Moldow Stenløse ApS

Egedal Centret 102
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/06/2019

Flemming Schmidt Moldow
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | Moldow Stenløse ApS Egedal Centret 102 3660 Stenløse |
| | CVR-nr: 38619608 |
| | Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018 |
| 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 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 15/05/2019

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 2018 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. 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.

Roskilde, 15/05/2019

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 2018 udviser et overskud på kr. 180.846 og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 198.344.

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 frisørtydelser 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 nettorealisationsværdi, 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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 2.192.473 | 660.253 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.928.795 | -679.207 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -50.000 | -16.667 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 213.678 | -35.621 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -11.323 | -6.048 |
| Ordinært resultat før skat | | 202.355 | -41.669 |
| Skat af årets resultat | | -21.509 | 9.167 |
| Årets resultat | | 180.846 | -32.502 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 180.846 | -32.502 |
| I alt | | 180.846 | -32.502 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 173.333 | 193.333 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 173.333 | 193.333 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 110.000 | 140.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 110.000 | 140.000 |
| Deposita | | 36.679 | 36.240 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 36.679 | 36.240 |
| Anlægsaktiver i alt | | 320.012 | 369.573 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 54.614 | 65.853 |
| Varebeholdninger i alt | | 54.614 | 65.853 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 57.054 | 55.996 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 50.000 | 50.000 |
| Udsudte skatteaktiver | | 0 | 9.167 |
| Andre tilgodehavender | | 60.864 | 898 |
| Tilgodehavender i alt | | 167.918 | 116.061 |
| Likvide beholdninger | | 357.839 | 147.623 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 580.371 | 329.537 |
| Aktiver i alt | | 900.383 | 699.110 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | 2 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 148.344 | -32.502 |
| Egenkapital i alt | | 198.344 | 17.498 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 12.342 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 12.342 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 377.826 | 366.673 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 377.826 | 366.673 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.430 | 2.450 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 11.832 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 298.609 | 312.489 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 311.871 | 314.939 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 689.697 | 681.612 |
| Passiver i alt | | 900.383 | 699.110 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 50.000 | -32.502 | 0 | 17.498 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 180.846 | 0 | 180.846 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | 148.344 | 0 | 198.344 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.596.646 | 563.200 |
| Pensionsbidrag | 231.653 | 71.080 |
| Andre omkostninger til social sikring | 54.096 | 13.232 |
| Øvrige personaleomkostninger | 46.400 | 31.695 |
| | 1.928.795 | 679.207 |

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Selskabets anpartskapital er uændret siden stiftelsen.

3. 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.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 |