

Moldow Stenløse ApS

Egedal Centret 102
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/05/2020

Flemming Schmidt Moldow
Dirigent

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 04/05/2020

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 2019 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, 04/05/2020

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 2019 udviser et overskud på kr. 119.563 og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 317.907 .

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.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.026.645	2.192.473
Personaleomkostninger	1	-1.811.872	-1.928.795
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.000	-50.000
Resultat af ordinær primær drift		164.773	213.678
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-11.492	-11.323
Ordinært resultat før skat		153.281	202.355
Skat af årets resultat		-33.718	-21.509
Årets resultat		119.563	180.846
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		119.563	180.846
I alt		119.563	180.846

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		153.333	173.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt		153.333	173.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.000	110.000
Materielle anlægsaktiver i alt		80.000	110.000
Deposita		36.679	36.679
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.679	36.679
Anlægsaktiver i alt		270.012	320.012
Fremstillede varer og handelsvarer		47.401	54.614
Varebeholdninger i alt		47.401	54.614
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.197	57.054
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.500	50.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.500	0
Andre tilgodehavender		0	60.864
Tilgodehavender i alt		100.197	167.918
Likvide beholdninger		748.712	357.839
Omsætningsaktiver i alt		896.310	580.371
Aktiver i alt		1.166.322	900.383

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	2	50.000	50.000
Overført resultat		267.907	148.344
Egenkapital i alt		317.907	198.344
Hensættelse til udskudt skat		12.268	12.342
Hensatte forpligtelser i alt		12.268	12.342
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		389.318	377.826
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	389.318	377.826
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.404	1.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.312	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		43.251	11.832
Skyldig selskabsskat		33.792	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		367.070	298.609
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		446.829	311.871
Gældsforpligtelser i alt		836.147	689.697
Passiver i alt		1.166.322	900.383

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	148.344	0	198.344
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	119.563	0	119.563
Egenkapital, ultimo	50.000	267.907	0	317.907

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1.333.315	1.596.646
Pensionsbidrag	214.172	231.653
Andre omkostninger til social sikring	58.346	54.096
Øvrige personaleomkostninger	68.686	46.400
	1.674.519	1.928.795

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. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gældsbev	389.318	0	389.318	389.318
	389.318	0	389.318	389.318

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

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	4