

FUNDER & OSTENFELD

Marcus Marcussen & Søn A/S

Ringstedgade 3
4700 Næstved

CVR-nr. 10 23 69 08

Årsrapport for 2015/16

(30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. september 2016

Mette Marcussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2. april 2015 - 1. april 2016	9
Balance pr. 1. april 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 for Marcus Marcussen & Søn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29. september 2016

Direktion

Mette Marcussen

Bestyrelse

Mette Marcussen

Carsten Madsen

Henny Scheller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Marcus Marcussen & Søn A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Marcus Marcussen & Søn A/S for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper 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 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.

Næstved, den 29. september 2016

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Marcus Marcussen & Søn A/S Ringstedgade 3 4700 Næstved Telefon: 55720920 CVR-nr.: 10 23 69 08 Regnskabsår: 2. april - 1. april Hjemsted: Næstved
Bestyrelse	Mette Marcussen Carsten Madsen Henny Scheller
Direktion	Mette Marcussen
Revisor	Funder & Ostfeld Revision Godkendt revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i handel med guld og sølv og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 101.689, og selskabets balance pr. 1. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.354.751.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marcus Marcussen & Søn A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til varekøb og hjælpematerialer

Omkostninger til varekøb og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, bildrift m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret afholdt i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 2. april 2015 - 1. april 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.863.311	1.402.454
Personaleomkostninger	1	<u>-1.477.667</u>	<u>-1.525.077</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		385.644	-122.623
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-77.238	-85.181
Andre driftsomkostninger		<u>-12.542</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		295.864	-207.804
Finansielle indtægter	2	142	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-194.317</u>	<u>-198.400</u>
Resultat før skat		101.689	-406.204
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-107.625</u>
Årets resultat		<u>101.689</u>	<u>-513.829</u>
Overført overskud		<u>101.689</u>	<u>-513.829</u>
		<u>101.689</u>	<u>-513.829</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 1. april 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.000	510.079
Indretning af lejede lokaler		20.775	30.079
Materielle anlægsaktiver	4	<u>45.775</u>	<u>540.158</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>45.775</u>	<u>540.158</u>
Færdigvarer og handelsvarer		3.620.536	3.637.632
Varebeholdninger		<u>3.620.536</u>	<u>3.637.632</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.036	68.987
Andre tilgodehavender		106.873	61.885
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	10.322	0
Udskudt skatteaktiv		169.415	169.415
Periodeafgrænsningsposter		62.418	57.557
Tilgodehavender		<u>459.064</u>	<u>357.844</u>
Likvide beholdninger		<u>87.223</u>	<u>61.500</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.166.823</u>	<u>4.056.976</u>
Aktiver i alt		<u>4.212.598</u>	<u>4.597.134</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 1. april 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		854.751	753.062
Egenkapital	6	1.354.751	1.253.062
Andre kreditinstitutter		0	382.434
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	382.434
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	1.807.807	2.001.851
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.155	240.588
Gæld til tilknyttede virksomheder		98.461	101.094
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	30.169
Anden gæld		564.672	545.936
Periodeafgrænsningsposter		33.752	42.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.857.847	2.961.638
Gældsforpligtelser i alt		2.857.847	3.344.072
Passiver i alt		4.212.598	4.597.134
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.272.156	1.308.657
Pensioner	166.988	170.988
Andre omkostninger til social sikring	<u>38.523</u>	<u>45.432</u>
	<u>1.477.667</u>	<u>1.525.077</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>142</u>	<u>0</u>
	<u>142</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.867	5.055
Andre finansielle omkostninger	<u>189.450</u>	<u>193.345</u>
	<u>194.317</u>	<u>198.400</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 2. april 2015	627.332	46.520
Tilgang i årets løb	19.178	0
Afgang i årets løb	-612.680	0
Kostpris 1. april 2016	<u>33.830</u>	<u>46.520</u>
Af- og nedskrivninger 2. april 2015	117.253	16.441
Årets afskrivninger	67.934	9.304
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-176.357	0
Af- og nedskrivninger 1. april 2016	<u>8.830</u>	<u>25.745</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2016	<u>25.000</u>	<u>20.775</u>

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>10.322</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	10.322	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 2. april 2015	500.000	753.062	1.253.062
Årets resultat	0	101.689	101.689
Egenkapital 1. april 2016	500.000	854.751	1.354.751

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 2. april 2015	Gæld 1. april 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	2.384.285	1.807.807	1.807.807	0
	2.384.285	1.807.807	1.807.807	0

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MM Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 172 med tillæg af moms. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv ca. tkr. 170. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er vurderet af ledelsen, ikke at kunne anvendes indenfor en treårig periode.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet tinglyst pant tkr. 2.000 i selskabets varelager, driftsmateriel og inventar, samt fordring fra salg af varer og tjenesteydelser. Bogført værdi heraf udgør ca. tkr. 3.900.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

MM Holding ApS, Ringstedgade 3, 4700 Næstved, cvr.nr. 26756669.