

Marcus Marcussen & Søn A/S

Ringstedgade 3, 4700 Næstved

CVR-nr. 10 23 69 08

Årsrapport

2. april 2016 - 1. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2017.

Mette Marcussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 2. april 2016 - 1. april 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017 for Marcus Marcussen & Søn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 25. september 2017

Direktion

Mette Hergens Kolte Marcussen

Bestyrelse

Mette Hergens Kolte Marcussen

Carsten Birger 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 2016 - 1. april 2017 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 vores 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 revisorerets Ethiske 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.

København, den 25. september 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Michael Winther Rasmussen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marcus Marcussen & Søn A/S
Ringstedgade 3
4700 Næstved

CVR-nr.: 10 23 69 08

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 2. april - 1. april

Bestyrelse

Mette Hergens Kolte Marcussen
Carsten Birger Madsen
Henny Scheller

Direktion

Mette Hergens Kolte Marcussen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmegade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og håndværksvirksomhed samt detailhandel med ure, smykker og guld- og sølvvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.983 t.kr. mod 1.865 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 482 t.kr. mod 102 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Marcus Marcussen & Søn A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 2. april - 1. april

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.983.305	1.865
1 Personaleomkostninger	-1.395.802	-1.478
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.070	-90
Driftsresultat	571.433	297
3 Øvrige finansielle omkostninger	-172.876	-195
Resultat før skat	398.557	102
2 Skat af årets resultat	83.109	0
Årets resultat	481.666	102
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	481.666	102
Disponeret i alt	481.666	102

Balance 1. april

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.234	25
4 Indretning lejede lokaler	11.471	21
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.705</u>	<u>46</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	76.638	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>76.638</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>106.343</u>	<u>46</u>
Omsætningsaktiver		
Færdigvarer og handelsvarer	3.785.388	3.621
Varebeholdninger i alt	<u>3.785.388</u>	<u>3.621</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.012	110
Udskudte skatteaktiver	252.524	169
Andre tilgodehavender	66.101	107
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	10
Periodeafgrænsningsposter	206.476	62
Tilgodehavender i alt	<u>600.113</u>	<u>458</u>
Likvide beholdninger	64.609	87
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.450.110</u>	<u>4.166</u>
Aktiver i alt	<u>4.556.453</u>	<u>4.212</u>

Balance 1. april

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500
7	Overført resultat	1.336.416	855
	Egenkapital i alt	1.836.416	1.355
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	98
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	98
	Gæld til pengeinstitutter	1.772.683	1.808
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	306.675	353
	Anden gæld	606.927	564
	Periodeafgrænsningsposter	33.752	34
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.720.037	2.759
	Gældsforpligtelser i alt	2.720.037	2.857
	Passiver i alt	4.556.453	4.212
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.207.459	1.272
Pensioner	158.576	167
Andre omkostninger til social sikring	29.767	39
	1.395.802	1.478
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-83.109	0
	-83.109	0
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	861	5
Andre finansielle omkostninger	172.015	190
	172.876	195
4. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 2. april 2016	33.830	46.520
Kostpris 1. april 2017	33.830	46.520
Af- og nedskrivninger 2. april 2016	8.830	25.745
Årets afskrivninger	6.766	9.304
Af- og nedskrivninger 1. april 2017	15.596	35.049
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2017	18.234	11.471

Noter

		1/4 2017 kr.	1/4 2016 t.kr.
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 1. april 2017 kr.
Direktion	10,05%	10.322	0
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 2. april 2016		500.000	500
		500.000	500
7. Overført resultat			
Overført resultat 2. april 2016		854.750	753
Årets overførte overskud eller underskud		481.666	102
		1.336.416	855
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet tinglyst pant på tkr. 2.000 i selskabets varelager, driftmateriel og inventar, samt fordring fra salg af vare og tjenesteydelser. Bogført værdi heraf udgør ca. t.kr. 3.900.			

Noter

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 174. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Forpligtelsen forlyder derved på t.kr. 44.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MM Holding ApS, CVR-nr. 26756669 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.