

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Marcus Frederikshavn ApS

Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 26 28 96 02

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12/12 2017.


Preben Clemens, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 – 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Marcus Frederikshavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Bjerregrav den 12. december 2017

Direktion:



Preben Clemens

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marcus Frederikshavn ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marcus Frederikshavn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet, og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 12. december 2017

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marcus Frederikshavn ApS
Erhvervsparken 4
8920 Randers NV
CVR-nr.: 26 28 96 02
Stiftelsesdato: 1. oktober 2001
Hjemsted: Randers Kommune

Ejere med ejerandel over 5%

Marcus Gruppen A/S

Direktion

Preben Clemens

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland, Randers SØ

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er engrossalg af herretøj via datterselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	-5.600	-6.600
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.493.088	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.582	21.593
Andre finansielle omkostninger	-2	0
Resultat før skat	-1.476.107	14.993
Skat af årets resultat	324.724	-58
Årets resultat	-1.151.384	14.935
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-1.151.384	14.935
Disponeret i alt	-1.151.384	14.935

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
1 Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	962	962
Udskudt skatteaktiv	294.436	102.215
Tilgodehavende selskabsskat	132.503	2.026
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	869.112	742.505
Tilgodehavender i alt	1.297.013	847.707
Likvide beholdninger	1.553	2.242
Omsætningsaktiver i alt	1.298.566	849.950
Aktiver i alt	1.298.566	849.950
Anpartskapital	145.000	140.000
Overført resultat	1.153.564	709.948
2 Egenkapital i alt	1.298.564	849.948
Anden gæld	2	2
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	2	2
Gældsforpligtigelser i alt	2	2
Passiver i alt	1.298.566	849.950
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Ejerforhold		

Noter

	30/9 2017	30/9 2016
1. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Kostpris pr. 30/9 2016	400.000	400.000
Kapitalforhøjelse	1.600.000	0
Salg	-1.297.586	0
Kostpris pr. 30/9 2017	<u>702.414</u>	<u>400.000</u>
Nedskrivninger pr. 30/9 2016	-400.000	-400.000
Årets op-/nedskrivning	-302.414	0
Nedskrivninger pr. 30/9 2017	<u>-702.414</u>	<u>-400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
K/S Gnious 2011, Randers	-1.274.144	2.061.926	7,0%	0

2. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat
Saldo pr. 30/9 2016	140.000	709.948
Kapitalforhøjelse den 4/8.2017	5.000	1.595.000
Årets resultatdisponering	0	-1.151.384
Saldo pr. 30/9 2017	<u>145.000</u>	<u>1.153.564</u>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har overfor tredjemand stillet husleje garanti for DKK 192.310.

4. Ejerforhold

Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som datterselskab, er Preben Clemens Holding ApS, der via datterselskab ejer 100% af selskabets anparter.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Marcus Frederikshavn ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte dattervirksomheds resultat efter skat.

Balancen

Kapitalandele i den tilknyttede virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i den tilknyttede virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomheden indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat

Kapitalandele i den tilknyttede virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i den tilknyttede virksomhed bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra den tilknyttede virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.