

Marcus Ro's Torv ApS

Ro's Torv 23 - 24
4000 Roskilde
CVR-nr. 27270948

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.04.2018

Dirigent

Navn: Thomas Berntsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marcus Ro's Torv ApS

Ro's Torv 23 - 24

4000 Roskilde

CVR-nr.: 27270948

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Thomas Berntsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Marcus Ro's Torv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 03.04.2018

Direktion

Thomas Berntsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marcus Ro's Torv ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marcus Ro's Torv ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser vedrørende lån til kapitalejere og ledelse

Selskabet har ydet lån til selskabets ledelse. Dette er i strid med selskabslovens § 210, stk. 1., hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. De nærmere forhold for lånet er anført i note 7.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 01.10.2016 – 30.09.2017 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabslovens § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Aarhus, den 03.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive en herretøjsbutik i Ro's Torv, Roskilde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud 483 t.kr. Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 30.09.2017 udgør 1.259 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.995.900	1.576.455
Personaleomkostninger	1	(1.291.485)	(1.077.312)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(1.531)</u>
Driftsresultat		704.415	497.612
Andre finansielle indtægter	2	3.377	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(85.665)</u>	<u>(71.949)</u>
Resultat før skat		622.127	425.663
Skat af årets resultat	4	<u>(139.019)</u>	<u>(94.472)</u>
Årets resultat		<u>483.108</u>	<u>331.191</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført resultat		<u>383.108</u>	<u>231.191</u>
		<u>483.108</u>	<u>331.191</u>

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Erhvervede licenser		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre tilgodehavender		93.784	79.365
Finansielle anlægsaktiver		93.784	79.365
Anlægsaktiver		93.784	79.365
Fremstillede varer og handelsvarer		2.405.346	2.154.032
Varebeholdninger		2.405.346	2.154.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.118	7.689
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.813	21.813
Udskudt skat		4.000	6.655
Andre tilgodehavender		414.920	326.663
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	81.481	0
Tilgodehavender		558.332	362.820
Likvide beholdninger		4.270	8.586
Omsætningsaktiver		2.967.948	2.525.438
Aktiver		3.061.732	2.604.803

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.034.148	651.040
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		1.259.148	876.040
Skyldig selskabsskat		136.364	93.242
Langfristede gældsforpligtelser		136.364	93.242
Bankgæld		296.631	485.953
Leverandører af varer og tjenesteydelser		830.907	894.337
Gæld til tilknyttede virksomheder		258.661	57.551
Anden gæld		280.021	197.680
Kortfristede gældsforpligtelser		1.666.220	1.635.521
Gældsforpligtelser		1.802.584	1.728.763
Passiver		3.061.732	2.604.803
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	651.040	100.000	876.040
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	383.108	100.000	483.108
Egenkapital ultimo	125.000	1.034.148	100.000	1.259.148

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.248.371	1.025.189
Pensioner	20.979	17.860
Andre omkostninger til social sikring	12.867	12.657
Andre personaleomkostninger	9.268	21.606
	1.291.485	1.077.312
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.377	0
	3.377	0
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.868	2.149
Renteomkostninger i øvrigt	52.310	44.274
Øvrige finansielle omkostninger	25.487	25.526
	85.665	71.949
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	136.364	93.242
Ændring af udskudt skat	2.655	1.230
	139.019	94.472

Noter

		Erhvervede licenser kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		44.875
Kostpris ultimo		44.875
Af- og nedskrivninger primo		(44.875)
Af- og nedskrivninger ultimo		(44.875)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		211.069
Kostpris ultimo		211.069
Af- og nedskrivninger primo		(211.069)
Af- og nedskrivninger ultimo		(211.069)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	Direktion	I alt kr.
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	81.481	81.481

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse pr. 30.09.2017 består udelukkende af tilgodehavender hos direktionen.

Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet er forrentet til gældende lovgivning med 10,05 % p.a.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Thomas Berntsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv.

Noter

for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet betalingsgarantier for i alt 577 t.kr. (2015/16: 577 t.kr.)

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 150 t.kr. med sikkerhed i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill. Yderligere er der afgivet virksomhedspant med sikkerhed i goodwill, driftsmidler, simple fordringer fra salg og varebeholdninger for nom. 500 t.kr.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte immaterielle anlægsaktiver	0 t.kr. (2015/16: 0 t.kr.)
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte materielle anlægsaktiver	0 t.kr. (2015/16: 0 t.kr.)
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte varebeholdninger	2.405 t.kr. (2015/16: 2.154 t.kr.)
Regnskabsmæssig værdi af simple fordringer fra salg	36 t.kr. (2015/16: 8 t.kr.)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med moderselskabet samt dets øvrige datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.