

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

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2017

**Dirigent**

---

Navn: Thomas Berntsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Marcus Ro's Torv ApS  
Ro's Torv 23-24  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27270948  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Thomas Berntsen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31.03.2017

## 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 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 01.10.2015 - 30.09.2016 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31.03.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Svoldgaard Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 331 t.kr. Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 30.09.2016 udgør 876 t.kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 salgsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 og immaterielle 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 og immaterielle 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.

### 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 over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

## Anvendt regnskabspraksis

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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
---	--------

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

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

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.576.455</b>	<b>1.595.054</b>
Personaleomkostninger	1	(1.077.312)	(1.015.488)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.531)</u>	<u>(9.181)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>497.612</b>	<b>570.385</b>
Andre finansielle indtægter	2	0	3.254
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(71.949)</u>	<u>(89.161)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>425.663</b>	<b>484.478</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(94.472)</u>	<u>(112.320)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>331.191</u></u></b>	<b><u><u>372.158</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		<u>231.191</u>	<u>272.158</u>
		<b><u><u>331.191</u></u></b>	<b><u><u>372.158</u></u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede licenser		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.531
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>1.531</b>
Andre tilgodehavender		79.365	65.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>79.365</b>	<b>65.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>79.365</b>	<b>66.531</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.154.032	1.620.061
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.154.032</b>	<b>1.620.061</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.689	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.813	29.020
Udskudt skat		6.655	7.885
Andre tilgodehavender		326.663	473.335
<b>Tilgodehavender</b>		<b>362.820</b>	<b>510.240</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.586</b>	<b>12.665</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.525.438</b>	<b>2.142.966</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.604.803</b>	<b>2.209.497</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		651.040	419.849
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
<b>Egenkapital</b>		<u><b>876.040</b></u>	<u><b>644.849</b></u>
Skyldig selskabsskat		93.242	81.120
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>93.242</b></u>	<u><b>81.120</b></u>
Bankgæld		485.953	458.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser		877.337	518.734
Gæld til tilknyttede virksomheder		57.551	73.729
Anden gæld		214.680	432.584
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.635.521</b></u>	<u><b>1.483.528</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.728.763</b></u>	<u><b>1.564.648</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>2.604.803</b></u></u>	<u><u><b>2.209.497</b></u></u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	419.849	100.000	644.849
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	231.191	100.000	331.191
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>651.040</b>	<b>100.000</b>	<b>876.040</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	1.025.189	974.165
Pensioner	17.860	17.100
Andre omkostninger til social sikring	12.657	9.833
Andre personaleomkostninger	21.606	14.390
	<u><b>1.077.312</b></u>	<u><b>1.015.488</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.254
	<u><b>0</b></u>	<u><b>3.254</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.149	4.683
Renteomkostninger i øvrigt	44.274	36.136
Øvrige finansielle omkostninger	25.526	48.342
	<u><b>71.949</b></u>	<u><b>89.161</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	93.242	81.120
Ændring af udskudt skat	1.230	31.200
	<u><b>94.472</b></u>	<u><b>112.320</b></u>
		<u>Erhvervede licenser kr.</u>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		44.875
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>44.875</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(44.875)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(44.875)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>0</b></u>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	211.069
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>211.069</b>
Af- og nedskrivninger primo	(209.538)
Årets afskrivninger	(1.531)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(211.069)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Thomas Berntsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet betalingsgarantier for i alt 577 t.kr. (2014/15: 577 t.kr.)

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 150.000 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. 500.000 kr.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte immaterielle anlægsaktiver	0 kr. (2014/15: 0 kr.)
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte materielle anlægsaktiver	0 kr. (2014/15: 1.531 kr.)
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte varebeholdninger	2.154.032 kr. (2014/15: 1.620.061 kr.)
Regnskabsmæssig værdi af simple fordringer fra salg	7.689 kr. (2014/15: 0 kr.)