

Marcus Nykøbing M. ApS
Hortensiavej 37, 7700 Thisted

CVR-nr. 27 32 87 09

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2017

Jesper Dalgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Marcus Nykøbing M. ApS.

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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 23. februar 2017

Direktion

Kim Sass-Petersen

Jesper Dalsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marcus Nykøbing M. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marcus Nykøbing M. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at selskabets kreditter og aftaler med hovedleverandør forlænges.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, den 23. februar 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Marcus Nykøbing M. ApS Hortensiavej 37 7700 Thisted Telefon: 25121137 CVR-nr.: 27 32 87 09 Stiftet: 5. september 2003 Hjemsted: Morsø Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kim Sass-Petersen Jesper Dalsgaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Østergade 4-6, 7400 Herning
Dattervirksomheder	Marcus Holstebro ApS, Holstebro Marcus Thisted ApS, Thisted

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 385.991 kr. mod 175.897 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 392.999 kr. mod 101.294 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabel.

Årsregnskabet for 2015/16 er som følge af ledelsens forventning om fortsat overskudsgivende drift i datterselskaberne i de kommende regnskabsår aflagt under forudsætning af going concern.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det forventes, at anpartskapitalen kan reetableres ved overskudsgivende drift i datterselskaberne i de kommende år.

Selskabets kapitalberedskab vurderes til at være tilstrækkeligt i det kommende år, idet der er indgået aftale med selskabets pengeinstitut og selskabets hovedleverandør. Selskabet forventer derved at have den nødvendige likviditet og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Det forventes, at aftalerne bliver forlænget.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marcus Nykøbing M. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, vareforbrug 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 Nykøbing M. ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	385.991	175.897
2 Personaleomkostninger	-430.604	-203.147
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.901	-13.332
Resultat før finansielle poster	-51.514	-40.582
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	462.527	297.893
Andre finansielle indtægter	1.286	1.375
3 Øvrige finansielle omkostninger	-164.737	-157.392
Resultat før skat	247.562	101.294
4 Skat af årets resultat	145.437	0
Årets resultat	392.999	101.294
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	313.111	0
Overføres til overført resultat	79.888	101.294
Disponeret i alt	392.999	101.294

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.888	20.470
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.888</u>	<u>20.470</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	904.610	584.712
Andre tilgodehavender	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>928.610</u>	<u>608.712</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>943.498</u>	<u>629.182</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	303.782	235.167
Varebeholdninger i alt	<u>303.782</u>	<u>235.167</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.174	1.174
Tilgodehavende selskabsskat	102.784	0
Andre tilgodehavender	6	3
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	14.152	47.277
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.292</u>	<u>7.227</u>
Tilgodehavender i alt	<u>121.408</u>	<u>55.681</u>
Likvide beholdninger	<u>7.685</u>	<u>15.299</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>432.875</u>	<u>306.147</u>
Aktiver i alt	<u>1.376.373</u>	<u>935.329</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	200.000	200.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	313.111	0
9 Overført resultat	-3.145.002	-3.224.890
Egenkapital i alt	-2.631.891	-3.024.890
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	341.499	484.128
Hensatte forpligtelser i alt	341.499	484.128
Gældsforpligtelser		
Gældsbreve	717.880	980.363
Langfristede gældsforpligtelser i alt	717.880	980.363
Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	360.000
Gæld til pengeinstitutter	256.746	303.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser	406.148	155.262
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.919.525	1.621.866
Anden gæld	66.466	54.752
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.948.885	2.495.728
Gældsforpligtelser i alt	3.666.765	3.476.091
Passiver i alt	1.376.373	935.329

11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapitalberedskab vurderes til at være tilstrækkeligt i det kommende år, idet der er indgået aftale med selskabets pengeinstitut og selskabets hovedleverandør. Selskabet forventer derved at have den nødvendige likviditet og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Det forventes, at aftalerne bliver forlænget.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	415.162	195.211
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>15.442</u>	<u>7.936</u>
	<u>430.604</u>	<u>203.147</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	79.111	87.716
Andre renteomkostninger	<u>85.626</u>	<u>69.676</u>
	<u>164.737</u>	<u>157.392</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-145.437</u>	<u>0</u>
	<u>-145.437</u>	<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	22.330
Kostpris 30. september 2016	22.330
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.860
Årets afskrivninger	5.582
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	7.442
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	14.888

30/9 2016

30/9 2015

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015	250.000	250.000
Kostpris 30. september 2016	250.000	250.000
Opskrivninger 1. oktober 2015	-149.416	-447.309
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	462.527	297.893
Opskrivninger 30. september 2016	313.111	-149.416
Overført til hensatte forpligtelser	341.499	484.128
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	341.499	484.128
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	904.610	584.712

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Marcus Holstebro ApS	Holstebro	100 %
Marcus Thisted ApS	Thisted	100 %

30/9 2016

30/9 2015

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Resultatandel	313.111	0		
	<u>313.111</u>	<u>0</u>		
9. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2015	-3.224.890	-3.326.184		
Årets overførte overskud eller underskud	79.888	101.294		
	<u>-3.145.002</u>	<u>-3.224.890</u>		
10. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gældsbreve	300.000	0	1.017.880	1.340.363
	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>1.017.880</u>	<u>1.340.363</u>

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 586 t.kr. er ikke indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på ca. 128 t.kr. Den samlede huslejeforpligtelse udgør ca.64 t.kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for koncernforbundne selskaber. Kautionen udgør pr. 30. september 2016 maksimal 780 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.