

Marcus, Thisted ApS
Storegade 19A, 7700 Thisted

CVR-nr. 28 48 92 34

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Marcus, Thisted 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 kapitalejeren i Marcus, Thisted ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marcus, Thisted 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 og pengeinstitut forlænges.

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, Thisted ApS Storegade 19A 7700 Thisted Telefon: 97 98 24 30 CVR-nr.: 28 48 92 34 Stiftet: 17. februar 2005 Hjemsted: Thisted 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
Modervirksomhed	Marcus, Nykøbing M ApS, Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af herretøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 851 t.kr. mod 835 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 143 t.kr. mod 131 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsregnskabet for 2015/16 er som følge af positiv drift samt ledelsens forventning om fortsat overskudsgivende drift i efterfølgende regnskabsår aflagt under forudsætning af going concern.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen er i 2015/16 blevet forbedret med 143 t.kr., og det forventes, at hele selskabskapitalen kan reetableres ved overskudsgivende drift i 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 aflægges 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, Thisted 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 og hjælpematerialer 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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen 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 nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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, Thisted ApS 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.

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. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

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	851.314	834.788
2 Personaleomkostninger	-591.345	-585.329
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.203	-39.592
Driftsresultat	227.766	209.867
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	8.127
3 Andre finansielle omkostninger	-44.555	-47.582
Resultat før skat	183.211	170.412
4 Skat af årets resultat	-40.582	-39.000
Årets resultat	142.629	131.412
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	142.629	131.412
Disponeret i alt	142.629	131.412

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.230	44.279
Materielle anlægsaktiver i alt	16.230	44.279
Andre tilgodehavender	210.903	210.903
Finansielle anlægsaktiver i alt	210.903	210.903
Anlægsaktiver i alt	227.133	255.182
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	951.959	869.070
Varebeholdninger i alt	951.959	869.070
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.771	6.664
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	125.947	0
Udskudte skatteaktiver	3.000	33.000
Andre tilgodehavender	64.014	35.554
Periodeafgrænsningsposter	8.060	16.230
Tilgodehavender i alt	213.792	91.448
Likvide beholdninger	19.118	9.129
Omsætningsaktiver i alt	1.184.869	969.647
Aktiver i alt	1.412.002	1.224.829

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-466.499	-609.128
Egenkapital i alt	-341.499	-484.128
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til pengeinstitut	80.205	141.215
Langfristede gældsforpligtelser i alt	80.205	141.215
Gæld til pengeinstitutter	170.083	289.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.175.255	966.722
Gæld til tilknyttede virksomheder	232.367	210.492
Selskabsskat	10.582	0
Anden gæld	85.009	101.308
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.673.296	1.567.742
Gældsforpligtelser i alt	1.753.501	1.708.957
Passiver i alt	1.412.002	1.224.829
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 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	514.419	505.269
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>76.926</u>	<u>80.060</u>
	<u>591.345</u>	<u>585.329</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	11.128	5.216
Andre renteomkostninger	<u>33.427</u>	<u>42.366</u>
	<u>44.555</u>	<u>47.582</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.582	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>30.000</u>	<u>39.000</u>
	<u>40.582</u>	<u>39.000</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober	767.645
Kostpris 30. september	767.645
Af- og nedskrivninger 1. oktober	723.366
Årets afskrivninger	28.049
Af- og nedskrivninger 30. september	751.415
Regnskabsmæssig værdi 30. september	16.230

30/9 2016

30/9 2015

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober	-609.128	-740.540
Årets overførte overskud eller underskud	142.629	131.412
	-466.499	-609.128

8. Gæld til pengeinstitut

Anlægs lån, Nordea	80.205	141.215
	80.205	141.215
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	80.205	141.215
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	952 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	13 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	16 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på ca. 384 t.kr. Huslejekontrakten er uopsigelig frem til 1/4 2017. Den samlede huslejeforpligtelse udgør ca. 192 t.kr.

Selskabet har stillet en garanti på 217.188 kr. overfor udlejer.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for koncernforbundne selskaber.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Marcus Nykøbing M. ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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

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