

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Marcus Herning ApS

Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 28 49 26 42

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 12/12 2016.



---

Preben Clemens, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Marcus Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Bjerregrav den 2. december 2016

Direktion:

  
Preben Clemens

  
Kristian Serup Kromann

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Marcus Herning ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marcus Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Fårup den 2. december 2016

### **Revisionsfirmaet Ole Vestergaard** **Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 31 50 17 41



Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Marcus Herning ApS  
Erhvervsparken 4  
8920 Randers NV  
CVR-nr.: 28 49 26 42  
Stiftelsesdato: 22. februar 2005  
Hjemsted: Randers Kommune

### Butikker

New York Herning, Bredgade 40, 7400 Herning (lukket den 17. august 2016)  
New York Herning Centret, 7400 Herning  
Marcus Herning Centret, 7400 Herning

### Direktion

Preben Clemens  
Kristian Serup Kromann

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland  
Tronholmen 1  
8960 Randers SØ

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af detailsalg af beklædning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som væsentligt har påvirket den finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Marcus Hering ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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.

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Goodwillen afskrives over 10 år, da virksomheden er en del af en kæde, som giver en stabilitet, der gør at goodwillen forventes at kunne udnyttes over en periode på 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	6 år	0%
Indretning lejede lokaler	10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 bruttfortjeneste og andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.778.519</b>	<b>4.257.286</b>
1 Personaleomkostninger	-2.363.410	-2.699.186
Afskrivninger	-316.373	-417.140
Andre driftsomkostninger	-58.148	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.040.588</b>	<b>1.140.960</b>
Finansielle indtægter	306	123
Finansielle omkostninger	-2.141	-3.734
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>1.038.754</b>	<b>1.137.350</b>
2 Skat af årets resultat	-228.568	-262.380
<b>Årets resultat</b>	<b>810.185</b>	<b>874.969</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overførsel til næste år	-789.815	-25.031
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	400.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>810.185</b>	<b>874.969</b>

## Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Goodwill	352.500	442.500
3 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>352.500</u>	<u>442.500</u>
Driftsmateriel og inventar	222.378	337.119
Indretning lejede lokaler	149.174	321.376
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>371.552</u>	<u>658.495</u>
Andre tilgodehavender	501.276	579.172
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>501.276</u>	<u>579.172</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.225.328</u></b>	<b><u>1.680.167</u></b>
Handelsvarer	1.916.060	2.404.146
Varebeholdninger i alt	<u>1.916.060</u>	<u>2.404.146</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.590	39.501
Andre tilgodehavender	143.566	61.662
Tilgodehavender i alt	<u>229.156</u>	<u>101.163</u>
Likvide beholdninger	853.277	569.786
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.998.492</u></b>	<b><u>3.075.095</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.223.820</u></b>	<b><u>4.755.261</u></b>

## Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Anpartskapital	130.000	130.000
Overført resultat	1.923.458	2.713.273
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
<b>5 Egenkapital i alt</b>	<b>3.053.458</b>	<b>3.343.273</b>
Hensættelse til udskudt skat	73.086	67.520
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>73.086</b>	<b>67.520</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	632.945	942.972
2 Skyldig selskabsskat	145.673	87.715
Anden gæld	318.659	313.781
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.097.276	1.344.469
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.097.276</b>	<b>1.344.469</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.223.820</b>	<b>4.755.261</b>
6 Eventualforpligtelser		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	2.103.315	2.453.826
Pension	202.252	184.775
Andre omkostninger til social sikring	57.843	60.585
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.363.410	2.699.186
	<hr/>	<hr/>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	223.024	279.976
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-21	-21
Årets regulering af udskudt skat	5.565	-17.575
	<hr/>	<hr/>
I alt	228.568	262.380
	<hr/>	<hr/>
Beregnet skat for 2015/16	223.024	279.976
Betalt a'conto skat 2015/16	-71.000	-193.000
Skyldig selskabsskat 2014/15	-6.351	739
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	145.673	87.715
	<hr/>	<hr/>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Goodwill
Kostpris pr. 30/9 2015		<hr/> 1.006.874
Kostpris pr. 30/9 2016		<hr/> 1.006.874
Afskrivninger pr. 30/9 2015		564.374
Årets afskrivning		<hr/> 90.000
Afskrivninger pr. 30/9 2016		<hr/> 654.374
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016		<hr/> 352.500

## Noter

### 4. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30/9 2015	1.341.989	1.650.122
Årets afgang	-658.839	-817.770
Kostpris pr. 30/9 2016	683.150	832.352
Afskrivninger pr. 30/9 2015	1.020.613	1.313.003
Årets afskrivning	117.152	109.222
Afskrivning vedr. afgang	-603.789	-812.251
Afskrivninger pr. 30/9 2016	533.976	609.974
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	149.174	222.378
Salgssum på afhændede aktiver	0	25.000
Bogført værdi	55.050	5.519
Tab/avance	-55.050	19.481

### 5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/9 2015	130.000	2.713.273	500.000
Udbetalt udbytte i året	0	0	-500.000
Udbetalt a-conto udbytte 2016	0	-600.000	0
Årets resultat	0	-189.815	0
Forslag til udbytte	0	0	1.000.000
Saldo pr. 30/9 2016	130.000	1.923.458	1.000.000

### 6. Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.