

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Marcus Herning ApS

Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 28 49 26 42

## Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 14/12 2018.



---

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 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 pr. 30. september 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Bjerregrav 14/12 2018

Direktion:



Preben Clemens



Kristian Serup Kromann

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Marcus Hering ApS

### Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marcus Hering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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 væsentlig 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.

Fårup den 14/12 2018

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

CVR-nr.: 31 50 17 41

  
Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor

mne11740

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

### Ejere med andel over 5%

Marcus Gruppen A/S  
BKN Holding ApS

### Butikker

New York Herning Centret, 7400 Herning  
Marcus Herning Centret, 7400 Herning

### Direktion

Preben Clemens  
Kristian Serup Kromann

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland, 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.

## Resultatopgørelse

Noter	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.864.655</b>	<b>3.734.851</b>
1 Personaleomkostninger	-2.275.624	-2.434.062
Af- og nedskrivninger	-167.638	-179.414
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>421.392</b>	<b>1.121.375</b>
Andre finansielle indtægter	18	0
Øvrige finansielle omkostninger	-44	-208
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>421.366</b>	<b>1.121.167</b>
Skat af årets resultat	-92.713	-246.585
<b>Årets resultat</b>	<b>328.653</b>	<b>874.582</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overførsel til næste år	328.653	-25.418
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	500.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>328.653</b>	<b>874.582</b>



## Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Goodwill	172.500	262.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>172.500</u>	<u>262.500</u>
Driftsmateriel og inventar	179.527	195.064
Indretning lejede lokaler	24.972	87.073
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>204.499</u>	<u>282.137</u>
Andre tilgodehavender	512.158	505.823
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>512.158</u>	<u>505.823</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>889.157</u></b>	<b><u>1.050.460</u></b>
Handelsvarer	1.706.052	1.908.615
Varebeholdninger i alt	<u>1.706.052</u>	<u>1.908.615</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.378	19.844
Andre tilgodehavender	112.304	126.345
Tilgodehavender i alt	<u>135.682</u>	<u>146.189</u>
Likvide beholdninger	681.072	764.356
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.522.806</u></b>	<b><u>2.819.160</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.411.964</u></b>	<b><u>3.869.620</u></b>

## Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Anpartskapital	130.000	130.000
Overført resultat	2.226.694	1.898.040
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	400.000
	<hr/>	<hr/>
<b>2 Egenkapital i alt</b>	<b>2.356.694</b>	<b>2.428.040</b>
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	41.255	57.641
	<hr/>	<hr/>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>41.255</b>	<b>57.641</b>
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	552.348	837.402
Skyldig selskabsskat	39.539	159.054
Anden gæld	422.130	387.484
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.014.015	1.383.940
	<hr/>	<hr/>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.014.015</b>	<b>1.383.940</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.411.964</b>	<b>3.869.620</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	2.062.289	2.174.098
Pension	181.855	182.910
Andre omkostninger til social sikring	31.480	77.054
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.275.624	2.434.062
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	7	7
	<hr/>	<hr/>

## 2. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/9 2017	130.000	1.898.040	400.000
Årets resultat		328.653	
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret			0
Udbetalt udbytte inkl. ekstraordinær			-400.000
Forslag til udbytte			0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/9 2018	130.000	2.226.694	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## 3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

### Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Marcus Hering ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### Personaleomkostninger

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

#### 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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%

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 bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

### 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.

### 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 gælds metode 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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Skyldig skat og udskudt skat - fortsat

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.