

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Marcus Herning ApS

Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 28 49 26 42

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12/12 2017.


Preben Clemens, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11 – 12
Anvendt regnskabspraksis	13 – 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Marcus Hering 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Bjerregrav den 27. november 2017

Direktion:


Preben Clemens


Kristian Serup Kromann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marcus Hering ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marcus Hering ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 27. november 2017

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 27. november 2017

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

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	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	3.734.851	3.778.519
1 Personaleomkostninger	-2.434.062	-2.363.410
Af- og nedskrivninger	-179.414	-316.373
Andre driftsomkostninger	0	-58.148
Driftsresultat før finansielle poster	1.121.375	1.040.588
Andre finansielle indtægter	0	306
Øvrige finansielle omkostninger	-208	-2.141
Årets resultat før skat	1.121.167	1.038.754
Skat af årets resultat	-246.585	-228.568
Årets resultat	874.582	810.185
Forslag til resultatdisponering		
Overførsel til næste år	-25.418	-789.815
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	500.000	600.000
Disponeret i alt	874.582	810.185

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Goodwill	262.500	352.500
2 Immaterielle anlægsaktiver i alt	262.500	352.500
Driftsmateriel og inventar	195.064	222.378
Indretning lejede lokaler	87.073	149.174
3 Materielle anlægsaktiver i alt	282.137	371.552
Andre tilgodehavender	505.823	501.276
Finansielle anlægsaktiver i alt	505.823	501.276
Anlægsaktiver i alt	1.050.460	1.225.328
Handelsvarer	1.908.615	1.916.060
Varebeholdninger i alt	1.908.615	1.916.060
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.844	85.590
Andre tilgodehavender	126.345	143.566
Tilgodehavender i alt	146.189	229.156
Likvide beholdninger	764.356	853.277
Omsætningsaktiver i alt	2.819.160	2.998.492
Aktiver i alt	3.869.620	4.223.820

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Anpartskapital	130.000	130.000
Overført resultat	1.898.040	1.923.458
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	1.000.000
4 Egenkapital i alt	2.428.040	3.053.458
Hensættelse til udskudt skat	57.641	73.086
Hensatte forpligtelser i alt	57.641	73.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser	837.402	632.945
Skyldig selskabsskat	159.054	145.673
Anden gæld	387.484	318.659
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.383.940	1.097.277
Gældsforpligtelser i alt	1.383.940	1.097.277
Passiver i alt	3.869.620	4.223.820
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	2.174.098	2.103.315
Pension	182.910	202.252
Andre omkostninger til social sikring	77.054	57.843
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.434.062	2.363.410
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	7	9
	<hr/>	<hr/>

2. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris pr. 30/9 2016	1.006.874
Afgang i året	-106.874
Tilgang i året	0
	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2017	900.000
	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2016	654.374
Årets afskrivning	90.000
Tilbageførte afskrivninger vedrørende salg	-106.874
	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2017	637.500
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2017	262.500
	<hr/>

3. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30/9 2016	683.150	832.352
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2017	683.150	832.352
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2016	533.976	609.974
Årets afskrivning	62.101	27.313
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2017	596.077	637.288
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2017	87.073	195.064
	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/9 2016	130.000	1.923.458	1.000.000
Årets resultat		-25.418	
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret			500.000
Udbetalt udbytte inkl. ekstraordinær			-1.500.000
Forslag til udbytte			400.000
			<hr/>
Saldo pr. 30/9 2017	130.000	1.898.040	400.000

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Marcus Hering ApS for 2016/17 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:

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 drifts-omkostninger.

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 nettorealisationsværdi.

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.