

# Marcus Kolding ApS

Jernbanegade 4, 6000 Kolding  
CVR-nr. 28 84 03 73

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 10.02.17

Jesper Gaarsvig  
Dirigent



---

|  |         |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                           | 3       |
| Ledelsespåtegning                                  | 4       |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 - 6   |
| Resultatopgørelse                                  | 7       |
| Balance  | 8 - 9   |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 10 - 13 |
| Noter  | 14 - 16 |

---

---

**Selskabet**

---

Marcus Kolding ApS  
Jernbanegade 4  
6000 Kolding  
Hjemsted: Kolding  
CVR-nr.: 28 84 03 73  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Jesper Gaarsvig  
Micki Møller Bertramsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea Bank Danmark A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Marcus Kolding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. februar 2017

**Direktionen**

Jesper Gaarsvig

Micki Møller Bertramsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Marcus Kolding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Marcus Kolding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 10. februar 2017

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Resdal Thomsen  
Statsaut. revisor

| Note                                   |   | 2015/16<br>DKK   | 2014/15<br>DKK  |
|--|---|------------------|-----------------|
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>1.796.059</b> | <b>556.880</b>  |
| 2                                      | Personaleomkostninger                             | -1.447.175       | -820.949        |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>348.884</b>   | <b>-264.069</b> |
|  | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -106.409         | -673            |
|  | <b>Resultat af primær drift</b>                   | <b>242.475</b>   | <b>-264.742</b> |
| 3                                      | Andre finansielle indtægter                       | 146              | 2.281           |
| 4                                      | Andre finansielle omkostninger                    | -24.393          | -66             |
|  | <b>Finansielle poster i alt</b>                   | <b>-24.247</b>   | <b>2.215</b>    |
|  | <b>Resultat før skat</b>                          | <b>218.228</b>   | <b>-262.527</b> |
| 5                                      | Skat af årets resultat                            | -47.978          | 56.523          |
|  | <b>Årets resultat</b>                             | <b>170.250</b>   | <b>-206.004</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |   |                  |                 |
|  | Overført resultat                                 | 170.250          | -206.004        |
|  | <b>I alt</b>                                      | <b>170.250</b>   | <b>-206.004</b> |

| <b>AKTIVER</b> |   | 30.09.16         | 30.09.15         |
|----------------|---|------------------|------------------|
| Note           |   | DKK              | DKK              |
|                | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 442.003          | 37.188           |
| 6              | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>442.003</b>   | <b>37.188</b>    |
|                | Andre tilgodehavender                       | 348.135          | 348.135          |
|                | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>348.135</b>   | <b>348.135</b>   |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>790.138</b>   | <b>385.323</b>   |
|                | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    | 1.945.079        | 855.897          |
|                | <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>1.945.079</b> | <b>855.897</b>   |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.862            | 16.933           |
|                | Udskudt skatteaktiv                         | 17.075           | 65.053           |
|                | Tilgodehavende selskabsskat                 | 7.070            | 13.872           |
|                | Andre tilgodehavender                       | 240.642          | 122.300          |
|                | Periodeafgrænsningsposter                   | 0                | 1.300            |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>274.649</b>   | <b>219.458</b>   |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>223.502</b>   | <b>249.501</b>   |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>2.443.230</b> | <b>1.324.856</b> |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>3.233.368</b> | <b>1.710.179</b> |



| <b>PASSIVER</b> |  | 30.09.16         | 30.09.15         |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note            |  | DKK              | DKK              |
|                 | Selskabskapital                              | 200.000          | 200.000          |
|                 | Overført resultat                            | 600.024          | 429.774          |
| <b>7</b>        | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>800.024</b>   | <b>629.774</b>   |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 1.583.173        | 590.883          |
|                 | Anden gæld                                   | 850.171          | 489.522          |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>2.433.344</b> | <b>1.080.405</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>2.433.344</b> | <b>1.080.405</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>3.233.368</b> | <b>1.710.179</b> |

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5               | 0                          |

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel, herunder detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

|  | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|--|----------------|----------------|
|--|----------------|----------------|

### 2. Personaleomkostninger

|                                       |           |         |
|---------------------------------------|-----------|---------|
| Lønninger                             | 1.370.425 | 769.656 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.469    | 11.615  |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | 49.281    | 39.678  |
| I alt                                 | 1.447.175 | 820.949 |

### 3. Andre finansielle indtægter

|                              |     |       |
|------------------------------|-----|-------|
| Øvrige finansielle indtægter | 146 | 2.281 |
| I alt                        | 146 | 2.281 |

### 4. Andre finansielle omkostninger

|   |        |    |
|---|--------|----|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 21.888 | 0  |
| Øvrige finansielle omkostninger                       | 2.505  | 66 |
| I alt   | 24.393 | 66 |

|                     | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|---------------------|----------------|----------------|
| <b>5. Skatter</b>   |                |                |
| Årets udskudte skat | 47.978         | -56.523        |
| I alt               | 47.978         | -56.523        |

**6. Materielle anlægsaktiver**

| Beløb i DKK                        | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 30.09.15              | 37.861  |
| Tilgang i året                     | 511.224                                       |
| Kostpris pr. 30.09.16              | 549.085                                       |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15 | 673   |
| Afskrivninger i året               | 106.409                                       |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16 | 107.082                                       |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16 | 442.003                                       |

## 7. Egenkapital

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.10.15                              | 200.000              | 429.774              |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | 170.250              |
| Saldo pr. 30.09.16                              | 200.000              | 600.024              |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med henholdsvis 3 måneders og 4 års opsigelse pr. balancedagen, hvilket svarer til samlet t.DKK 2.544 mod t.DKK 3.112 sidste år.