

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Marcus Odense ApS

Sct. Mortens Gade 6, 8900 Randers C

CVR-nr.: 32 30 27 77

Årsrapport for 2016/17

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


Preben Clemens, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 – 12
Anvendt regnskabspraksis	13 – 15

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Marcus Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

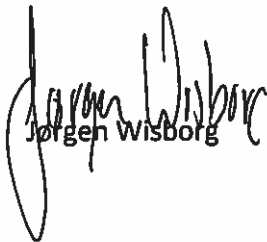
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

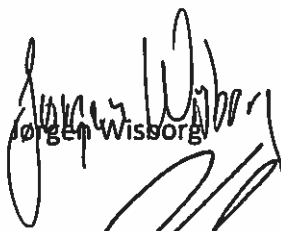
Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Randers den 12. december 2017

Direktion:


Jørgen Wisborg

Bestyrelse:


Jørgen Wisborg

Kasper Harpøth Stougaard


Preben Clemens

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Marcus Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marcus Odense ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 12. december 2017

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


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marcus Odense ApS
Sct. Mortens Gade 6
8900 Randers C
CVR-nr.: 32 30 27 77
Stiftelsesdato: 11. august 2010
Hjemsted: Randers Kommune

Ejere med ejerandel over 5%

Marcus Randers ApS
Kasper Stougaard Holding ApS

Butik

Marcus, Rosengårdscentret, 5260 Odense C

Direktion

Jørgen Wisborg

Bestyrelse

Jørgen Wisborg
Preben Clemens
Kasper Harpøth Stougaard

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland , Randers SØ

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med salg af beklædning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	1.270.297	1.094.889
1 Personaleomkostninger	-1.093.500	-1.076.758
Afskrivninger	-97.162	-128.935
Andre driftsomkostninger	-15.369	0
Driftsresultat før finansielle poster	64.266	-110.804
Andre finansielle indtægter	0	2
2 Øvrige finansielle omkostninger	-61.524	-73.356
Årets resultat før skat	2.742	-184.158
Skat af årets resultat	57.119	-17.207
Årets resultat	59.861	-201.365
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	59.861	-201.365
Disponeret i alt	59.861	-201.365

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Goodwill	115.000	155.000
3 Immaterielle anlægsaktiver i alt	115.000	155.000
Driftsmateriel og inventar	0	0
Indretning lejede lokaler	0	272.531
4 Materielle anlægsaktiver i alt	0	272.531
Andre tilgodehavender	206.812	301.202
Finansielle anlægsaktiver i alt	206.812	301.202
Anlægsaktiver i alt	321.812	728.733
Handelsvarer	905.367	1.211.042
Varebeholdninger i alt	905.367	1.211.042
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.111	13.624
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	52.786	0
Udskudt skatteaktiv	59.509	60.112
Tilgodehavende selskabsskat	0	26.428
Andre tilgodehavender	148.520	155.922
Tilgodehavender i alt	270.925	256.086
Likvide beholdninger	6.802	11.574
Omsætningsaktiver i alt	1.183.095	1.478.702
Aktiver i alt	1.504.907	2.207.435

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført overskud	-527.310	-587.170
5 Egenkapital i alt	-327.310	-387.170
Ansvarlig lånekapital	800.000	800.000
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	800.000	800.000
Gæld til kreditinstitutter	165.981	868.144
Leverandører af varer og tjenesteydelser	645.766	639.426
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	98.074
Anden gæld	220.469	188.961
Kortfristet gæld i alt	1.032.216	1.794.606
Gældsforpligtelser i alt	1.832.216	2.594.606
Passiver i alt	1.504.907	2.207.435
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	966.544	980.255
Pension	84.673	0
Andre omkostninger til social sikring	42.283	96.503
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.093.500	1.076.758
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	4
	<hr/>	<hr/>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	31.364	40.941
Andre finansielle omkostninger	28.083	30.158
	<hr/>	<hr/>
Øvrige finansielle omkostninger i alt	59.447	71.099
	<hr/>	<hr/>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Anskaffelsessum primo		400.000
Tilgang i året		0
		<hr/>
Anskaffelsessum ultimo		400.000
		<hr/>
Afskrivninger primo		245.000
Årets afskrivning		40.000
		<hr/>
Akkumulerede afskrivninger ultimo		285.000
		<hr/>
Bogført værdi ultimo		115.000
		<hr/>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Driftsmaterie I og inventar
Anskaffelsessum primo	685.949	130.786
Afgang i året	-685.949	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>130.786</u>
Afskrivninger primo	413.418	130.786
Årets afskrivning	57.162	0
Tilbageført i forbindelse med afståelse af lokaler	-470.580	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>130.786</u>
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat
Saldo primo	200.000	-587.170
Overført resultat	0	59.861
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>-527.310</u>

6. Langfristet gæld

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	<u>800.000</u>	0	800.000
I alt	<u>800.000</u>	0	<u>800.000</u>

Den ansvarlige lånekapital, hvor der respekteres uprivillegerede krav, afdrages forholdsmæssigt i takt med overskuddet i selskabet.

Noter

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, der har en restløbetid på 5 år og 6 måneder. Den årlige husleje udgør DKK 800.000, hvormed restforpligtelsen udgør DKK 4.400.000.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor Sparekassen Kronjylland stillet sikkerhed i driftsinventar, driftsmateriel, simple fordringer, varelager og goodwill mv. i form af skadesløsbrev, stort DKK 500.000.

Værdien af de pantsatte aktiver udgør pr. 30/9 2017 DKK 1.030.478.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Marcus Odense 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.

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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt øvrige tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Finansielle anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 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, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.