

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Marcus Ballerup ApS

Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 33 26 37 67

## Årsrapport for 2016/17

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

Preben Clemens, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10 – 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

## Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

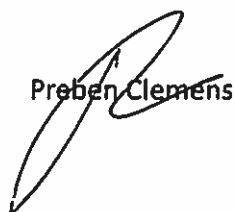
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Ø. Bjerregrav den 12. december 2017

Direktion:

  
Preben Clemens

  
Jonas Horsfeldt Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Marcus Ballerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marcus Ballerup 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 revisorer's 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 Ballerup ApS  
Erhvervsparken 4  
8920 Randers NV  
CVR-nr.: 33 26 37 67  
Stiftelsesdato: 29. oktober 2011  
Hjemsted: Randers Kommune

### Ejere med ejerandel over 5%

Marcus Gruppen A/S  
K.B.N. Holding ApS  
Jonas Horsfeldt Holding ApS

### Butikker

Marcus Ballerup

### Direktion

Preben Clemens  
Jonas Horsfeldt Nielsen

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland, Randers SØ

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af detailsalg af beklædning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

Noter	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>883.469</b>	<b>-5.764</b>
1 Personaleomkostninger	-839.851	0
Afskrivninger	-63.038	0
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>-19.420</b>	<b>-5.764</b>
Andre finansielle indtægter	3.387	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-55.329	-3.825
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-71.363</b>	<b>-9.589</b>
Skat af årets resultat	15.700	2.109
<b>Årets resultat</b>	<b>-55.663</b>	<b>-7.479</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overførsel til næste år	-55.663	-7.479
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-55.663</b>	<b>-7.479</b>

## Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Goodwill	180.000	0
3 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>180.000</u>	<u>0</u>
Driftsmateriel og inventar	25.250	0
Indretning lejede lokaler	214.097	0
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>239.347</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	5.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>424.347</u></b>	<b><u>0</u></b>
Handelsvarer	782.927	0
Varebeholdninger i alt	<u>782.927</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.362	0
Tilgodehavende selskabsskat	16.123	2.109
Udskudt skatteaktiv	92.479	92.902
Andre tilgodehavender	124.097	0
Tilgodehavender i alt	<u>238.061</u>	<u>95.011</u>
Likvide beholdninger	322.876	130.897
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.343.864</u></b>	<b><u>225.908</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.768.211</u></b>	<b><u>225.908</u></b>



## Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Anpartskapital	105.000	105.000
Overført resultat	-20.663	35.000
<b>5 Egenkapital i alt</b>	<b>84.337</b>	<b>140.000</b>
Ansvarlig lånekapital	745.500	0
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>745.500</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.076	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	453.816	85.908
Anden gæld	386.483	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	938.374	85.908
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.683.874</b>	<b>85.908</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.768.211</b>	<b>225.908</b>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Ejerforhold		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	751.898	0
Pension	63.635	0
Andre omkostninger til social sikring	24.317	0
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	839.851	0
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	0
	<hr/>	<hr/>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	24.664	3.825
Andre finansielle omkostninger	30.665	0
	<hr/>	<hr/>
Øvrige finansielle omkostninger i alt	55.329	3.825
	<hr/>	<hr/>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Goodwill
Anskaffelsessum primo		0
Årets tilgang		200.000
		<hr/>
Anskaffelsessum ultimo		200.000
		<hr/>
Afskrivninger primo		0
Årets afskrivning		20.000
		<hr/>
Akkumulerede afskrivninger ultimo		20.000
		<hr/>
Bogført værdi ultimo		180.000
		<hr/>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
	Indretning	Driftsmateriel
	lejede lokaler	og inventar
Anskaffelsessum primo	0	0
Årets tilgang	247.035	35.349
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum ultimo	247.035	35.349
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivning	32.938	10.100
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ultimo	32.938	10.100
	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi ultimo	214.097	25.250
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat
Saldo pr. 30/9 2016	105.000	35.000
Årets resultat	0	-55.663
Saldo pr. 30/9 2017	105.000	-20.663

### 6. Langfristet gæld

	Gæld 30/9 2016	Gæld 30/9 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	745.500	0	300.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	745.500	0	300.000

### 7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, der har en restløbetid på henholdsvis 1 år og 5 måneder. Den årlige husleje udgør DKK 766.440, og restforpligtelsen udgør DKK 1.085.790.

### 8. Ejerforhold

#### Koncernforhold:

Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som datterselskab, er Preben Clemens Holding ApS, der via datterselskab ejer 100% af selskabets anparter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Marcus Ballerup 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.

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

### 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 bruttfortjeneste 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.