

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Marcus Ballerup ApS

Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 33 26 37 67

## 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
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Marcus Ballerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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

Ø. Bjerregrav den 14 / 12 2018

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 2017 - 30. september 2018, 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 14/12 2018

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

CVR-nr.: 31 50 17 41

  
Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor  
mne11740

## 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  
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	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>825.135</b>	<b>883.469</b>
1 Personaleomkostninger	-905.381	-839.852
Afskrivninger	-64.800	-63.038
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>-145.046</b>	<b>-19.420</b>
Andre finansielle indtægter	0	3.387
2 Øvrige finansielle omkostninger	-39.068	-55.329
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-184.114</b>	<b>-71.363</b>
Skat af årets resultat	40.099	15.700
<b>Årets resultat</b>	<b>-144.016</b>	<b>-55.663</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overførsel til næste år	-144.016	-55.663
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-144.016</b>	<b>-55.663</b>

## Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Goodwill	160.000	180.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>160.000</u>	<u>180.000</u>
Driftsmateriel og inventar	27.487	25.250
Indretning lejede lokaler	181.159	214.097
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>208.647</u>	<u>239.347</u>
Andre tilgodehavender	19.307	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.307</u>	<u>5.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>387.954</u></b>	<b><u>424.347</u></b>
Handelsvarer	850.240	782.927
Varebeholdninger i alt	<u>850.240</u>	<u>782.927</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.427	5.362
Tilgodehavende selskabsskat	14.714	16.123
Udskudt skatteaktiv	117.863	92.479
Andre tilgodehavender	104.596	124.097
Tilgodehavender i alt	<u>245.600</u>	<u>238.061</u>
Likvide beholdninger	159.626	322.876
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.255.466</u></b>	<b><u>1.343.864</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.643.420</u></b>	<b><u>1.768.211</u></b>



## Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Anpartskapital	105.000	105.000
Overført resultat	-164.679	-20.663
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>-59.679</b>	<b>84.337</b>
Ansvarlig lånekapital	632.549	745.500
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>632.549</b>	<b>745.500</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.697	98.076
Gæld til tilknyttede virksomheder	894.369	453.816
Anden gæld	129.483	386.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.070.549	938.374
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.703.098</b>	<b>1.683.874</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.643.420</b>	<b>1.768.211</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Ejerforhold		

## Noter

	2017/18	2016/17		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og vederlag	809.250	751.898		
Pension	73.668	63.635		
Andre omkostninger til social sikring	22.463	24.318		
	<hr/>	<hr/>		
Personaleomkostninger i alt	905.381	839.852		
	<hr/>	<hr/>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	3		
	<hr/>	<hr/>		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	27.049	24.664		
Andre finansielle omkostninger	12.019	30.665		
	<hr/>	<hr/>		
Øvrige finansielle omkostninger i alt	39.068	55.329		
	<hr/>	<hr/>		
<b>3. Egenkapital</b>				
	Anparts- kapital	Overført resultat		
Saldo pr. 30/9 2017	105.000	-20.663		
Årets resultat	0	-144.016		
	<hr/>	<hr/>		
Saldo pr. 30/9 2018	105.000	-164.679		
	<hr/>	<hr/>		
<b>4. Langfristet gæld</b>				
	Gæld 30/9 2017	Gæld 30/9 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	745.500	632.549	0	300.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	745.500	632.549	0	300.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

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

## Noter

### 5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

### 6. Ejerforhold

#### Koncernforhold:

Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som datterselskab, er Preben Clemens Holding ApS, Randers, der via datterselskab ejer 51% af selskabets anpartar.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Marcus Ballerup ApS for 2017/18 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 bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

### Andre tilgodehavender under anlægsaktiver

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.