

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

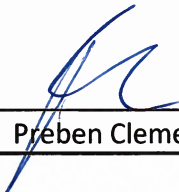
Marcus Ballerup ApS

Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 33 26 37 67

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12/12 2016.


Preben Clemens, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12 – 13

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

På selskabets generalforsamling vil der blive stillet forslag om, at selskabets årsrapporter fremover ikke skal revideres. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Bjerregrav den 12. december 2016

Direktion:


Preben Clemens

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marcus Ballerup ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marcus Ballerup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 12. december 2016

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

Butikker

Marcus Ballerup (Købt 1/10 2016)

Direktion

Preben Clemens

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

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 tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Marcus Ballerup ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Preben Clemens Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

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

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

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	-5.764	-15.935
1 Personaleomkostninger	0	-6.458
Resultat før finansielle poster	-5.764	-22.393
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.825	-23.647
Resultat før skat	-9.589	-46.040
3 Skat af årets resultat	2.109	10.819
Årets resultat	-7.479	-35.221
Forslag til resultatdisponering:		
Overførsel til næste år	-7.479	-35.221
Disponeret i alt	-7.479	-35.221

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	168.449
3 Tilgodehavende selskabsskat	2.109	10.819
Udskudt skatteaktiv	92.902	92.902
Tilgodehavender i alt	<u>95.011</u>	<u>272.170</u>
Likvide beholdninger	<u>130.897</u>	<u>5.349</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>225.908</u>	<u>277.519</u>
Aktiver i alt	<u>225.908</u>	<u>277.519</u>
Anpartskapital	105.000	105.000
Overført resultat	35.000	42.479
4 Egenkapital i alt	<u>140.000</u>	<u>147.479</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>85.908</u>	<u>130.040</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>85.908</u>	<u>130.040</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>85.908</u>	<u>130.040</u>
Passiver i alt	<u>225.908</u>	<u>277.519</u>
5 Eventualforpligtigelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Ejerforhold		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	0	6.458
Personaleomkostninger i alt	0	6.458
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.825	20.040
Andre finansielle omkostninger	0	3.607
Øvrige finansielle omkostninger i alt	3.825	23.647
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat for 2015/16	-2.109	-10.819
Årets regulering af udskudt skat	0	0
I alt	-2.109	-10.819
Skyldig skat for 2015/16	-2.109	-10.819
Skyldig selskabsskat	-2.109	-10.819

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat
Saldo pr. 30/9 2015	105.000	42.479
Årets resultat	0	-7.479
	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/9 2016	105.000	35.000

Bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år:

I forbindelse med kontant kapitalforhøjelse, er der indskudt DKK 5.000 på anpartskapitalen d. 28/12 2014.

Anpartskapitalen er indbetalt kontant kr. 100.000 til kurs 100 ved selskabets stiftelse 29/10 2010.

5. Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

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

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. 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.