

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Marcus Ballerup ApS

Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 33 26 37 67

Årsrapport for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/1 2022


Preben Clemens, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 – 12
Anvendt regnskabspraksis	13 – 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Bjerregrav den 18/1 2022

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 2020 - 30. september 2021, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 18 / 1 2022

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

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 og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Til trods for Covid-19's indvirken på samfundet som helhed, herunder navnlig den landsdækkende nedlukning hen over vintermånederne, anses årets resultat for tilfredsstillende. Nedlukningen har medført, at selskabets omsætning har været en del lavere end forventet, hvormed selskabet har ansøgt om og modtaget kompensation til dækning af de faste omkostninger samt lønomkostninger i nedlukningsperioden.

Trods årets positive resultat er egenkapitalen fortsat negativ. Ledelsen forventer i løbet af få år at kunne reetablere egenkapitalen via overskudsgivende drift over en kortere årrække. Herudover dækkes den negative egenkapital af ansvarlig lån. På det grundlag er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse

Noter	2020/21	2019/20
1 Bruttofortjeneste	1.389.533	655.960
2 Personaleomkostninger	-839.465	-984.107
Af- og nedskrivninger	-16.036	0
Driftsresultat før finansielle poster	534.032	-328.147
1 Nedskrivning af finansielle aktiver	366.584	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-42.480	-26.904
Årets resultat før skat	858.137	-355.052
Skat af årets resultat	-108.093	29.373
Årets resultat	750.044	-325.678
Forslag til resultatdisponering:		
Overførsel til næste år	750.044	-325.678
Disponeret i alt	750.044	-325.678

Balance

Noter	30/9 2021	30/9 2020
Indretning lejede lokaler	65.254	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>65.254</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	95.250	100.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>95.250</u>	<u>100.250</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>160.504</u>	<u>100.250</u>
Handelsvarer	614.796	0
Varebeholdninger i alt	<u>614.796</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.354	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.919	1.000.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	13.127
Udskudt skatteaktiv	350.267	91.776
Andre tilgodehavender	22.805	27.756
Tilgodehavender i alt	<u>392.345</u>	<u>1.132.660</u>
Likvide beholdninger	551.961	212.309
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.559.102</u>	<u>1.344.969</u>
Aktiver i alt	<u>1.719.606</u>	<u>1.445.219</u>

Balance

Noter	30/9 2021	30/9 2020
Virksomhedskapital	105.000	105.000
Overført underskud	-703.309	-1.453.353
Egenkapital i alt	-598.309	-1.348.353
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.535.500	535.500
Anden gæld	70.000	241.725
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.605.500	777.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.624	2.426
Gæld til tilknyttede virksomheder	192.774	1.655.238
Anden gæld	417.017	358.682
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	712.416	2.016.347
Gældsforpligtelser i alt	2.317.916	2.793.572
Passiver i alt	1.719.606	1.445.219
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	105.000	-1.453.353	0
Betalt udbytte			0
Forslag til resultatdisponering		750.044	0
Egenkapital ultimo	105.000	-703.309	0

Noter

	2020/21	2019/20
1. Særlige poster		
Kompensation som følge af covid-19	210.487	211.609
Indgår i resultatopgørelsen som en anden driftsindtægt og således som en del af bruttofortjenesten.		
Tilbageførsel af nedskrivning af skatteaktiv	366.584	
Indgår i resultatopgørelsen som en særlig post		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	750.455	876.008
Pension	69.271	90.696
Andre omkostninger til social sikring	19.738	17.403
Personaleomkostninger i alt	<u>839.465</u>	<u>984.107</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	37.795	16.065
Andre finansielle omkostninger	4.685	10.839
Øvrige finansielle omkostninger i alt	<u>42.480</u>	<u>26.904</u>

4. Langfristet gæld

	Gæld 30/9 2020	Gæld 30/9 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital, tilknyttet	535.500	535.500	0	535.500
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	1.000.000	0	1.000.000
Ansvarlig lånekapital, anden gæld	70.000	70.000		70.000
Anden gæld	171.725	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>777.225</u>	<u>1.605.500</u>	<u>0</u>	<u>1.605.500</u>

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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Marcus Ballerup ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har indregnet sine egne skatteaktiver fuldt ud mod tidligere 0 pct. Tilbageførsel af nedskrivningen er sket fordi det nu vurderes som overvejende sandssynligt, at hele egne skatteaktiver kan anvendes indenfor en periode på 3 - 5 år.

Tilbageførslen af nedskrivningen har haft den effekt, at resultatopgørelsen er godskrevet med DKK 366.000, aktiver er godskrevet med DKK 259.000 og egenkapitalen er godskrevet med DKK 366.000

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der bortset fra ovenstående, 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 flere 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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>
Indretning lejede lokaler	10 år	0%

Ved køb af brugte materielle anlægsaktiver tages højde for alder ved køb.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Andre tilgodehavender under 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger - fortsat

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.

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 gælds metode 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 under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

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.