

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

M Friis ApS

Erhvervsparken 4, 8920 Randers NV

CVR-nr.: 33 64 86 26

Årsrapport for 2015/16

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



Preben Clemens, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 17

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for M Friis ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Bjerregrav den 5. december 2016

Direktion:


Preben Clemens


Kasper Bøgh Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i M Friis ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M Friis ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 5. december 2016

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M Friis ApS
Erhvervsparken 4
8920 Randers NV
CVR-nr.: 33 64 86 26
Stiftelsesdato: 12. maj 2011
Hjemsted: Randers Kommune

Butikker

Marcus, Friis Aalborg CityCenter
Marcus, Lyngby Storcenter
Marcus, Ballerup Centret

Direktion

Preben Clemens
Kasper Bøgh Nielsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af detailsalg af beklædning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets udløb afhændet en butik med avance. Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for M Friis ApS for 2015/16 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:

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til de forholdsmæssige andele af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

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 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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 netto-realiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.090.513	2.190.280
1 Personaleomkostninger	-2.269.497	-2.467.305
Afskrivninger	-331.521	-331.521
Resultat før finansielle poster	-510.505	-608.546
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.034.757	1.071.849
Andre finansielle indtægter	5.490	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-100.041	-141.176
Årets resultat før skat	429.702	322.127
3 Skat af årets resultat	133.104	178.644
Årets resultat	562.806	500.771
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-471.953	228.923
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	34.758	71.849
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	200.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	60.000
Disponeret i alt	562.806	500.771

		Balance	
Noter		30/9 2016	30/9 2015
	Goodwill	758.333	858.333
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>758.333</u>	<u>858.333</u>
	Indretning lejede lokaler	933.247	1.068.872
	Driftsmateriel og inventar	188.617	284.512
5	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.121.864</u>	<u>1.353.384</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.330.158	2.295.399
	Andre tilgodehavender	799.967	765.170
6	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.130.125</u>	<u>3.060.569</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.010.322</u>	<u>5.272.287</u>
	Handelsvarer	2.323.899	2.043.935
	Varebeholdninger i alt	<u>2.323.899</u>	<u>2.043.935</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.211	38.979
3	Tilgodehavende selskabsskat	246.028	347.427
	Andre tilgodehavender	337.623	194.646
	Periodeafgrænsningsposter	205.735	203.341
	Tilgodehavender i alt	<u>795.596</u>	<u>784.393</u>
	Likvide beholdninger	28.367	36.127
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.147.862</u>	<u>2.864.455</u>
	Aktiver i alt	<u>8.158.184</u>	<u>8.136.742</u>

		Balance	
Noter		30/9 2016	30/9 2015
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.587.802	1.553.044
	Overført resultat	617.704	1.089.657
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	200.000
		<hr/>	<hr/>
7	Egenkapital i alt	3.285.506	2.922.700
		<hr/>	<hr/>
	Hensættelse til udskudt skat	149.871	117.962
		<hr/>	<hr/>
	Hensatte forpligtelser i alt	149.871	117.962
		<hr/>	<hr/>
	Gæld til pengeinstitut	712.282	55.204
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.197.042	1.015.489
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.381.433	1.969.136
	Anden gæld	1.432.049	2.056.250
		<hr/>	<hr/>
	Kortfristet gæld i alt	4.722.806	5.096.079
		<hr/>	<hr/>
	Gældsforpligtelser i alt	4.872.677	5.214.041
		<hr/>	<hr/>
	Passiver i alt	8.158.184	8.136.742
		<hr/>	<hr/>
8	Eventualforpligtigelser		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	2.044.419	2.218.530
Pension	159.450	186.952
Andre omkostninger til social sikring	65.628	61.823
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.269.497	2.467.305
	<hr/>	<hr/>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	48.943	80.088
Andre finansielle omkostninger	51.098	61.088
	<hr/>	<hr/>
Øvrige finansielle omkostninger i alt	100.041	141.176
	<hr/>	<hr/>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat for 2015/16	-165.007	-215.115
Regulering af skat vedr. tidligere år	-6	-18
Årets regulering af udskudt skat	31.909	36.489
	<hr/>	<hr/>
I alt	-133.104	-178.644
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2014/15	-21	-49.312
Betalt aconto for 2016	-81.000	-83.000
Skyldig skat for 2015/16	-165.007	-215.115
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-246.028	-347.427
	<hr/>	<hr/>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris pr. 30/9 2015		<hr/> 1.000.000
Kostpris pr. 30/9 2016		<hr/> 1.000.000
Afskrivninger pr. 30/9 2015		141.667
Årets afskrivning		<hr/> 100.000
Afskrivninger pr. 30/9 2016		<hr/> 241.667
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016		<hr/> 758.333

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30/9 2015	1.356.253	575.372
Kostpris pr. 30/9 2016	1.356.253	575.372
Afskrivninger pr. 30/9 2015	287.381	290.860
Årets afskrivning	135.625	95.895
Afskrivninger pr. 30/9 2016	423.006	386.755
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	933.247	188.617

6. Finansielle anlægsaktiver

Kostpris pr. 30/9 2015	742.356	742.356
Kostpris pr. 30/9 2016	742.356	742.356
Opskrivninger pr. 30/9 2015	1.553.043	1.481.195
Årets opskrivning	34.758	71.849
Opskrivninger pr. 30/9 2016	1.587.802	1.553.043
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	2.330.158	2.295.399

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Marcus Sæby ApS, Randers	2.330.158	1.144.745	100%	2.330.158

7. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/9 2015	80.000	1.553.044	1.089.657	200.000
Udbetalt udbytte i året	0	0	0	-200.000
Årets resultat	0	34.758	-471.953	1.000.000
Saldo pr. 30/9 2016	80.000	1.587.802	617.704	1.000.000

Ved selskabets stiftelse er anpartskapitalen på nom. 80.000 indbetalt kontant den 12. maj 2011.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

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

Selskabet har indgået huslejekontrakter, der har en restløbetid på henholdsvis 1 år og 5 måneder og 2 år og 5 måneder. Den årlige husleje udgør DKK 1.050.800, og restforpligtelsen udgør DKK 2.051.833.

Kundenr.: 65783