

MarMar Copenhagen ApS

Tirsbækvej 5
2720 Vanløse
CVR-nr. 36958995

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.06.2018

Dirigent

Navn: Marlene Anine Hamann Holmboe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MarMar Copenhagen ApS

Tirsbækvej 5

2720 Vanløse

CVR-nr.: 36958995

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Marlene Anine Hamann Holmboe, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for MarMar Copenhagen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11.06.2018

Direktion

Marlene Anine Hamann
Holmboe
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MarMar Copenhagen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MarMar Copenhagen ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskattelovens bestemmelser vedrørende indberetning af, og indeholdelse af, A-skat, eller udbytteskat.

Selskabet har ydet lån til selskabets hovedaktionær, der ikke er indberettet til SKAT som hverken løn, eller udbytte. Herved er der enten en overtrædelse af kildeskattelovens bestemmelser i §§ 65-67, om manglende indberetning, og indeholdelse af udbytteskat, eller kildeskattelovens bestemmelser, § 49 a, § 46, stk. 1, og 49 b., vedrørende indberetnings- og indeholdelsespligt for A-skat og AM-bidrag. Mellemværendet er efter balancedag indberettet som løn.

Den uafhængige revisors erklæringer

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser vedrørende lån til selskabsdeltagere

Selskabet har i året, i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets hovedaktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til note 5, for beskrivelse af lånet konditioner.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 11.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af engroshandel med beklædning og detailhandel fra postordreforretninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 3.107 t.kr., hvilket af ledelsen anses som forventet.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er i forbindelse med regnskabsafleggelsen for 2017 konstateret fejl i årsrapporten for tidligere år vedrørende anden gæld. Korrektionen heraf er indregnet direkte på egenkapitalen, og der er foretaget tilpasning af sammenligninstal for 2015/16. Der henvises til nærmere omtale i afsnittet under anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.879.482	15.608.872
Personaleomkostninger	1	(6.485.568)	(9.778.968)
Af- og nedskrivninger		<u>(636.995)</u>	<u>(514.310)</u>
Driftsresultat		3.756.919	5.315.594
Andre finansielle indtægter		393.342	113.597
Andre finansielle omkostninger		<u>(143.695)</u>	<u>(512.906)</u>
Resultat før skat		4.006.566	4.916.285
Skat af årets resultat	2	<u>(899.741)</u>	<u>(1.124.518)</u>
Årets resultat		<u>3.106.825</u>	<u>3.791.767</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	250.000
Overført resultat		<u>2.606.825</u>	<u>3.541.767</u>
		<u>3.106.825</u>	<u>3.791.767</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Goodwill		750.000	1.050.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	750.000	1.050.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		466.166	0
Indretning af lejede lokaler		13.987	32.963
Materielle anlægsaktiver	4	480.153	32.963
Deposita		0	15.781
Finansielle anlægsaktiver		0	15.781
Anlægsaktiver		1.230.153	1.098.744
Fremstillede varer og handelsvarer		10.352.025	6.749.219
Forudbetalinger for varer		619.575	0
Varebeholdninger		10.971.600	6.749.219
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.714.504	1.829.207
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.920
Udskudt skat		100.000	136.000
Andre tilgodehavender		116.013	22.591
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	28.631	0
Tilgodehavender		2.959.148	1.989.718
Likvide beholdninger		1.684.874	22.122
Omsætningsaktiver		15.615.622	8.761.059
Aktiver		16.845.775	9.859.803

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		6.148.592	3.541.767
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	250.000
Egenkapital		<u>6.698.592</u>	<u>3.841.767</u>
Bankgæld		13.864	2.191.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.247.259	1.608.390
Gæld til tilknyttede virksomheder		691.392	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.645
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.456.875	1.260.518
Anden gæld	6	737.793	954.944
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.147.183</u>	<u>6.018.036</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.147.183</u>	<u>6.018.036</u>
Passiver		<u>16.845.775</u>	<u>9.859.803</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	1.438.837	250.000	1.738.837
Rettelse af væsentlige fejl	0	2.102.930	0	2.102.930
Korrigeret egenkapital primo	50.000	3.541.767	250.000	3.841.767
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	2.606.825	500.000	3.106.825
Egenkapital ultimo	50.000	6.148.592	500.000	6.698.592

Noter

	2017	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.371.210	9.587.038
Andre omkostninger til social sikring	63.923	86.248
Andre personaleomkostninger	50.435	105.682
	6.485.568	9.778.968
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	7
	2017	2015/16
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	863.741	1.260.518
Ændring af udskudt skat	36.000	(136.000)
	899.741	1.124.518
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.500.000
Kostpris ultimo		1.500.000
Af- og nedskrivninger primo		(450.000)
Årets afskrivninger		(300.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(750.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		750.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	26.358	70.915
Tilgange	<u>582.707</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>609.065</u>	<u>70.915</u>
Af- og nedskrivninger primo	(26.358)	(37.952)
Årets afskrivninger	<u>(116.541)</u>	<u>(18.976)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(142.899)</u>	<u>(56.928)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>466.166</u>	<u>13.987</u>
	<u>Direktion</u>	<u>I alt kr.</u>
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	28.631	28.631
Rentefod	10,05	
Selskabets tilgodehavende såvelsom renter er tilbagebetalt inden regnskabsafslæggelsen.		
	<u>2017 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	187.042	281.103
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	148.365	289.119
Feriepengeforpligtelser	400.301	384.722
Skyldige renter	<u>2.085</u>	<u>0</u>
	<u>737.793</u>	<u>954.944</u>

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået operationelle leasingaftaler på driftsmidler med restløbetider på 11 og 24 måneder. Restforpligtelserne udgør 219 t.kr.

Der er indgået en lejeaftale vedrørende selskabets driftssted. Huslejekontrakten har en uopsigelighedsperiode på 3 måneder. Forpligtelsen udgør 17 t.kr.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Anine Invest ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse er der stillet virksomhedspant til nom. 3.000 t.kr. i driftsinventar, simple fordring, varelagre samt goodwill.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 15.236 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Det foregående regnskabsår er selskabets første regnskabsår og dækker perioden 09.07.2015 – 31.12.2016. Sammenligningstallene er dermed ikke direkte sammenlignelige med tallene for 2016.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2017 konstateret fejl i årsrapporten for tidligere år vedrørende anden gæld.

Da fejlen påvirker det retvisende billede i tidligere års regnskab, er korrektion heraf behandlet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2, således at effekten indregnes direkte på egenkapitalen med fuld tilpadsning af sammenligningstal for 2015/16.

Korrektionen medfører at bruttoresultatet forøges med 2.103 t.kr., og egenkapitalen øges med et tilsvarende beløb. Anden gæld mindskes med 2.696 t.kr, skyldig sambeskatningsbidrag øges med 593 t.kr. og aktiver forbliver uændret.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med Anine Invest ApS og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.