

MarMar Copenhagen ApS

Tirsbækvej 5
2720 Vanløse
CVR-nr. 36958995

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2019

Dirigent

Navn: Marlene Anine Hamann Holmboe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MarMar Copenhagen ApS

Tirsbækvej 5

2720 Vanløse

CVR-nr.: 36958995

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Marlene Anine Hamann Holmboe, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.05.2019

Direktion

Marlene Anine Hamann
Holmboe
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MarMar Copenhagen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MarMar Copenhagen ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Overtrædelse af selskabslovens og kildeskattelovens bestemmelser om kapitalejerlån

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet med tillæg af renter iht. Selskabslovens § 215 er tilbagebetalt til selskabet i regnskabsåret.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt kildeskatteloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 09.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 4.362 t.kr., hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		11.805.888	8.301.740
Personaleomkostninger	1	(5.488.190)	(3.907.826)
Af- og nedskrivninger		<u>(430.528)</u>	<u>(636.995)</u>
Driftsresultat		5.887.170	3.756.919
Andre finansielle indtægter	2	50.633	393.342
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(225.514)</u>	<u>(143.695)</u>
Resultat før skat		5.712.289	4.006.566
Skat af årets resultat	4	<u>(1.350.177)</u>	<u>(899.741)</u>
Årets resultat		<u>4.362.112</u>	<u>3.106.825</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500.000
Overført resultat		<u>3.362.112</u>	<u>2.606.825</u>
		<u>4.362.112</u>	<u>3.106.825</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		450.000	750.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	450.000	750.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		349.625	466.166
Indretning af lejede lokaler		0	13.987
Materielle anlægsaktiver	6	349.625	480.153
Anlægsaktiver		799.625	1.230.153
Fremstillede varer og handelsvarer		14.514.179	10.352.025
Forudbetalinger for varer		1.189.375	619.575
Varebeholdninger		15.703.554	10.971.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.849.696	2.714.504
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		468.642	0
Udskudt skat		113.000	100.000
Andre tilgodehavender		38.297	86.013
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	28.631
Tilgodehavender		2.469.635	2.929.148
Likvide beholdninger		1.604.572	1.714.874
Omsætningsaktiver		19.777.761	15.615.622
Aktiver		20.577.386	16.845.775

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		9.510.704	6.148.592
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital		<u>10.560.704</u>	<u>6.698.592</u>
Bankgæld		16.768	13.864
Modtagne forudbetalinger fra kunder		245.659	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.360.155	7.247.259
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	691.392
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.363.177	1.456.875
Anden gæld		<u>1.030.923</u>	<u>737.793</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.016.682</u>	<u>10.147.183</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.016.682</u>	<u>10.147.183</u>
Passiver		<u>20.577.386</u>	<u>16.845.775</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	6.148.592	500.000	6.698.592
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	3.362.112	1.000.000	4.362.112
Egenkapital ultimo	50.000	9.510.704	1.000.000	10.560.704

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.195.972	3.782.922
Pensioner	90.681	10.546
Andre omkostninger til social sikring	100.011	63.923
Andre personaleomkostninger	<u>101.526</u>	<u>50.435</u>
	<u>5.488.190</u>	<u>3.907.826</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>11</u>	<u>9</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	50.633	129.117
Valutakursreguleringer	<u>0</u>	<u>264.225</u>
	<u>50.633</u>	<u>393.342</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	3.275
Renteomkostninger i øvrigt	86.854	140.420
Valutakursreguleringer	<u>138.660</u>	<u>0</u>
	<u>225.514</u>	<u>143.695</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.363.177	863.741
Ændring af udskudt skat	<u>(13.000)</u>	<u>36.000</u>
	<u>1.350.177</u>	<u>899.741</u>

Noter

	Goodwill	
	kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>1.500.000</u>
Kostpris ultimo		<u>1.500.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(750.000)
Årets afskrivninger		<u>(300.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.050.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>450.000</u>
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>609.065</u>	<u>70.915</u>
Kostpris ultimo	<u>609.065</u>	<u>70.915</u>
Af- og nedskrivninger primo	(142.899)	(56.928)
Årets afskrivninger	<u>(116.541)</u>	<u>(13.987)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(259.440)</u>	<u>(70.915)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>349.625</u>	<u>0</u>

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i året været ydet et lån til kapitalejer på 30 t.kr. Der er ikke aftalte rente- og afdragsvilkår. Lånet forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10,05%. Lånet er indfriet i 2018.

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået operationelle leasingaftaler på driftsmidler med restløbetider på 12 måneder. Restforpligtelsen udgør 78 t.kr.

Der er indgået en lejekontrakt vedrørende selskabets driftssted. Huslejeoplygtelsen har en uopsigelighedsperiode på 3 måneder. Forpligtelsen udgør 44 t.kr.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Anine Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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 administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 18.133 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

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.

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.

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, kontorholdsomkostninger, salgsprovisioner, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen 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 tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 kontante beholdninger og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.