



Marmar Copenhagen ApS

Tirsbækvej 5
2720 Vanløse
CVR-nr. 36958995

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.05.2020

Marlene Anine Hamann Holmboe
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marmar Copenhagen ApS

Tirsbækvej 5

2720 Vanløse

CVR-nr.: 36958995

Hjemsted: Vanløse

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04.05.2020

Direktion

Marlene Anine Hamann Holmboe

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Marmar Copenhagen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marmar Copenhagen ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

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 ved lønindberetning.

Selskabets har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt kildeskattelovens, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 04.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.807 t.kr., hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Virksomheden har oprindeligt haft forventning om øget vækst i 2020. Ledelsen har imidlertid nedjusteret vækstambitionerne, da der forventes en negativ effekt af COVID-19 i form af stagnerende salgsaktivitet. Det er ikke muligt at estimere forventninger til fremtiden mere præcist, da det endnu er uvist hvorledes og hvor længe denne virus vil påvirke. Virksomhedens ledelse forventer derfor et fald i omsætning og resultat for 2020 i forhold til 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Virksomheden har realiseret et resultat i januar og februar i 2020, som er på niveau med det forventede. Derefter har virksomhedens ledelse kunne konstatere, at virusudbruddet COVID-19 har påvirket virksomhedens resultat og likviditet.

Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet at kvantificere effekten yderligere, da den afhænger af varigheden og omfanget af virusudbruddet.

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		10.016.104	11.805.888
Personaleomkostninger	1	(6.776.128)	(5.488.190)
Af- og nedskrivninger		(431.696)	(430.528)
Driftsresultat		2.808.280	5.887.170
Andre finansielle indtægter	2	113.003	50.633
Andre finansielle omkostninger	3	(551.551)	(225.514)
Resultat før skat		2.369.732	5.712.289
Skat af årets resultat	4	(562.818)	(1.350.177)
Årets resultat		1.806.914	4.362.112
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000.000
Overført resultat		1.306.914	3.362.112
Resultatdisponering		1.806.914	4.362.112

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede varemærker		341.659	0
Goodwill		150.000	450.000
Immaterielle aktiver	5	491.659	450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		263.300	349.625
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	6	263.300	349.625
Anlægsaktiver		754.959	799.625
Fremstillede varer og handelsvarer		12.997.927	14.514.179
Forudbetalinger for varer		1.272.071	1.189.375
Varebeholdninger		14.269.998	15.703.554
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.219.589	1.849.696
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		607.457	468.642
Udskudt skat		121.000	113.000
Andre tilgodehavender		313.873	38.297
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		488.019	0
Tilgodehavender		2.749.938	2.469.635
Likvide beholdninger		739.922	1.604.572
Omsætningsaktiver		17.759.858	19.777.761
Aktiver		18.514.817	20.577.386

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		10.817.618	9.510.704
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000.000
Egenkapital		11.367.618	10.560.704
Anden gæld		216.173	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	216.173	0
Bankgæld		1.188.324	16.768
Modtagne forudbetalinger fra kunder		202.858	245.659
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.969.929	7.360.155
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		402	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	1.363.177
Anden gæld		569.513	1.030.923
Kortfristede gældsforpligtelser		6.931.026	10.016.682
Gældsforpligtelser		7.147.199	10.016.682
Passiver		18.514.817	20.577.386
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	11		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	9.510.704	1.000.000	10.560.704
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	1.306.914	500.000	1.806.914
Egenkapital ultimo	50.000	10.817.618	500.000	11.367.618

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	6.213.177	5.195.972
Pensioner	350.695	90.681
Andre omkostninger til social sikring	152.983	100.011
Andre personaleomkostninger	59.273	101.526
	6.776.128	5.488.190
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	11

2 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.440	0
Renteindtægter i øvrigt	91.563	50.633
	113.003	50.633

3 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	12.167	86.854
Valutakursreguleringer	539.384	138.660
	551.551	225.514

4 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	541.981	1.363.177
Ændring af udskudt skat	(8.000)	(13.000)
Regulering vedrørende tidligere år	28.837	0
	562.818	1.350.177

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede varemærker kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	0	1.500.000
Tilgange	356.814	0
Kostpris ultimo	356.814	1.500.000
Af- og nedskrivninger primo	0	(1.050.000)
Årets afskrivninger	(15.155)	(300.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(15.155)	(1.350.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	341.659	150.000

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	609.065	70.915
Tilgange	30.216	0
Kostpris ultimo	639.281	70.915
Af- og nedskrivninger primo	(259.440)	(70.915)
Årets afskrivninger	(116.541)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(375.981)	(70.915)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	263.300	0

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Anden gæld	216.173	-
	216.173	0

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået operationelle leasingaftaler på driftsmidler med restløbetider på 12 måneder. Restforpligtelsen udgør 64 t.kr.

Der er indgået en lejekontrakt vedrørende selskabets driftssted. Huslejeforpligtelsen har en uopsigelighedsperiode på 3 måneder. Forpligtelsen udgør 52 t.kr.

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, royal-ties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte netto-forpligtelse 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 15.659 t.kr.

11 Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Der har i året været ydet et lån til kapitalejer på 6 t.kr. Der er ikke aftalte rente- og afdragsvilkår. Lånet forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10,05%. Lånet er indfriet i 2019.

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.

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.

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.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter varemærkerettigheder

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

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

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.

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.