Marcus Haderslev ApS

Bispegade 12, 6100 Haderslev

CVR-nr.: 34 73 39 96

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/12 2015.

Preben Clemens, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Marcus Haderslev 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.

Haderslev den 2. december 2015

Direktion:

Preben Clemens

Jacob Birkø Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marcus Haderslev ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marcus Haderslev ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2. december 2015

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marcus Haderslev ApS
Erhvervsparken 4
8920 Randers NV
CVR-nr.: 34 73 39 96
Stiftelsesdato: 2. november 2012
Hjemsted: Haderslev Kommune

Butik

Marcus Haderslev, Bispegade 12, 6100 Haderslev
Butikken er solgt pr. 31/8 2015.

Direktion

Preben Clemens
Jacob Birkø Madsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Tronholmen 1
8960 Randers SØ

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret været drift af 1 herretøjsbutik, som er afhændet 1/8 2015.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har udviklet sig som forventet og anses af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Marcus Haderslev ApS for 2014/15 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 tidligere 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

Nettoomsætning 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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver
Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 færdiggørelsesomkostninger og 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.

Udbytte
Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nettorealisationsværdi.

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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter		2014/15	2013/14
	Bruttofortjeneste	**900.267**	**956.070**
1	Personaleomkostninger	-733.892	-715.020
	Afskrivninger	-39.821	-43.441
	Resultat før finansielle poster	**126.554**	**197.609**
	Finansielle indtægter	0	544
	Finansielle omkostninger	-3.573	-12.364
	Resultat før skat	**122.981**	**185.789**
2	Skat af årets resultat	-28.900	-45.612
	Årets resultat	**94.081**	**140.177**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overførsel til næste år	-70.505	140.177
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	164.586	0
	Disponeret i alt	**94.081**	**140.177**

Balance

Noter		30/9 2015	30/9 2014
	Goodwill	0	34.375
3	Immaterielle anlægsaktiver	0	34.375
	Indretning lejede lokaler	0	75.115
	Driftsmateriel og inventar	0	20.833
4	Materielle anlægsaktiver	0	95.948
	Andre tilgodehavender	0	129.425
	Finansielle anlægsaktiver	0	129.425
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**259.749**
	Handelsvarer	0	482.430
	Varebeholdninger i alt	0	482.430
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	753	4.954
	Udskudt skatteaktiv	0	1.233
2	Tilgodehavende selskabsskat	3.332	0
	Andre tilgodehavender	560.250	20.957
	Tilgodehavender i alt	564.336	27.144
	Likvide beholdninger	26.759	167.172
	Omsætningsaktiver i alt	**591.095**	**676.746**
	Aktiver i alt	**591.095**	**936.495**

Balance

Noter		30/9 2015	30/9 2014
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	0	70.505
5	**Egenkapital i alt**	**80.000**	**150.505**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.693	244.144
2	Skyldig selskabsskat	0	45.038
	Anden gæld	314.815	296.808
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	164.586	200.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	511.095	785.989
	Gældsforpligtelser i alt	**511.095**	**785.989**
	Passiver i alt	**591.095**	**936.495**
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	653.378	632.155
Pension	65.412	70.227
Andre omkostninger til social sikring	15.103	12.638
Personaleomkostninger i alt	733.892	715.020
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	27.668	46.501
Regulering af skat tidligere år	-1	-17
Regulering af udskudt skat	1.233	-871
Skat af årets resultat i alt	28.900	45.612
Skyldig skat for 2014/15	27.668	46.501
Skyldig skat for 2013/14	0	-1.463
Betalt acontoskat i året	-31.000	0
Skyldig selskabsskat	-3.332	45.038

3. Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Anskaffelsessum primo	57.292
Afgang i året	-57.292
Anskaffelsessum ultimo	0
Afskrivninger primo	22.917
Årets afskrivning	10.504
Afskrivning vedr. afgang	-33.420
Afskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	125.192	34.722
Afgang i året	-125.192	-34.722
Anskaffelsessum ultimo	0	0
Afskrivninger primo	75.115	20.833
Årets afskrivning	22.952	6.366
Afskrivning vedr. afgang	-98.067	-27.199
Afskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

5. Egenkapital

	Anparts-kapital	Overført resultat
Saldo pr. 30/9 2014	80.000	70.505
Overført resultat		-70.505
Saldo pr. 30/9 2015	80.000	0

Anpartskapitalen indbetalt kontant kr. 80.000 til kurs 100 ved selskabets stiftelse den 2/11 2012.

6. Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.