

Marcus Esbjerg Storcenter ApS

CVR-nr. 36028335

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2015

Dirigent

Navn: Jeppe Sørensen Støckler

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2014 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2014 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2014 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marcus Esbjerg Storcenter ApS
Gammel Vardevej 230
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 36028335

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2014 - 31.12.2014

Direktion

Jeppe Sørensen Støckler, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2014 for Marcus Esbjerg Storcenter 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 01.05.2015

Direktion

Jeppé Sørensen Støckler
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marcus Esbjerg Storcenter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marcus Esbjerg Storcenter ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 01.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Ladegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i detailhandel med modetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsperiode, som omfatter perioden 01.07.2014 til 31.12.2014, blev tilfredsstillende for Marcus Esbjerg Storcenter ApS. Periodens overskud blev på 54 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 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, 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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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 klarlægning 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 | 5 år |

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 582.323 |
| Personaleomkostninger | 1 | (474.929) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(17.605)</u> |
| Driftsresultat | | 89.789 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 4.390 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(20.710)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 73.469 |
| Skat af ordinært resultat | 5 | <u>(19.800)</u> |
| Årets resultat | | <u><u>53.669</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>53.669</u> |
| | | <u>53.669</u> |

Balance pr. 31.12.2014

| | <u>Note</u> | <u>2014</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 91.667 |
| Indretning af lejede lokaler | | 129.809 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>221.476</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>221.476</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 543.514 |
| Varebeholdninger | | <u>543.514</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 223.888 |
| Andre tilgodehavender | | 92.245 |
| Tilgodehavender | | <u>316.133</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>325.355</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.185.002</u> |
| Aktiver | | <u>1.406.478</u> |

Balance pr. 31.12.2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>53.669</u> |
| Egenkapital | | <u>133.669</u> |
| Udskudt skat | | <u>19.800</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>19.800</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 938.314 |
| Anden gæld | | <u>314.695</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.253.009</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.253.009</u> |
| Passiver | | <u>1.406.478</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | |

Egenkapitalopgørelse for 2014

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Kapitalforhøjelse | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Årets resultat | 0 | 53.669 | 53.669 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 53.669 | 133.669 |

Noter

| | 2014 |
|--|----------------|
| | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | |
| Gager og løn | 439.791 |
| Pensioner | 19.843 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.468 |
| Andre personaleomkostninger | 7.827 |
| | 474.929 |
| | |
| | 2014 |
| | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 17.605 |
| | 17.605 |
| | |
| | 2014 |
| | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.390 |
| | 4.390 |
| | |
| | 2014 |
| | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 6.220 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 14.490 |
| | 20.710 |
| | |
| | 2014 |
| | kr. |
| 5. Skat af ordinært resultat | |
| Ændring af udskudt skat | 22.500 |
| Effekt af ændrede skattesatser | (2.700) |
| | 19.800 |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|---|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Tilgange | 100.000 | 139.081 |
| Kostpris ultimo | 100.000 | 139.081 |
| Årets afskrivninger | (8.333) | (9.272) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (8.333) | (9.272) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 91.667 | 129.809 |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med J. Støckler ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld er deponeret skadesløsbrev med virksomhedspant på nom. 500.000 kr. med pant i fordringer, varelager, driftsmidler, driftsmidler og goodwill. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 864 t.kr.