
MARY Retail ApS

Østergade 5, 6580 Vamdrup

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 37 22 49 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/6 2019

Rene Toft Kristiansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for MARY Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 21. juni 2019

Direktion

Mads Holm Zink

Bestyrelse

Rene Toft Kristiansen

Mads Holm Zink

Claus Holm Zink

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MARY Retail ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MARY Retail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Sønderborg, den 21. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Callesen
statsautoriseret revisor
mne18489

Jesper Hansen
statsautoriseret revisor
mne30192

Selskabsoplysninger

Selskabet

MARY Retail ApS
Østergade 5
6580 Vamdrup

CVR-nr.: 37 22 49 79
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 12. november 2015
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Aabenraa

Bestyrelse

Rene Toft Kristiansen
Mads Holm Zink
Claus Holm Zink

Direktion

Mads Holm Zink

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		8.882.860	5.413.020
Personaleomkostninger	3	-8.185.248	-5.611.335
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-264.809	-173.865
Resultat før finansielle poster		432.803	-372.180
Finansielle indtægter	5	1.282	285
Finansielle omkostninger	6	-317.740	-183.226
Resultat før skat		116.345	-555.121
Skat af årets resultat	7	-30.577	121.562
Årets resultat		85.768	-433.559

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		85.768	-433.559
		85.768	-433.559

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		586.053	424.794
Indretning af lejede lokaler		513.699	458.348
Materielle anlægsaktiver	8	1.099.752	883.142
Anlægsaktiver		1.099.752	883.142
Varebeholdninger		8.019.380	3.652.810
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		199.627	23.048
Andre tilgodehavender		582.639	488.866
Udskudt skatteaktiv		77.937	108.514
Periodeafgrænsningsposter		20.592	0
Tilgodehavender		880.795	620.428
Likvide beholdninger		324.550	255.021
Omsætningsaktiver		9.224.725	4.528.259
Aktiver		10.324.477	5.411.401

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		60.000	60.000
Overført resultat		-85.539	-171.307
Egenkapital	9	-25.539	-111.307
Ansvarlig lånekapital		500.000	0
Kreditinstitutter		623.068	34.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.997.876	4.414.487
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.718	303.508
Anden gæld		1.221.354	770.707
Kortfristede gældsforpligtelser		10.350.016	5.522.708
Gældsforpligtelser		10.350.016	5.522.708
Passiver		10.324.477	5.411.401
Kapitaltab	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen retableres ved egen langfristet indtjening

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved drift af detailbutikker, herunder butikker med beklædningsgenstande.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.462.561	5.207.007
Pensioner	355.859	116.961
Andre omkostninger til social sikring	177.640	108.280
Andre personaleomkostninger	189.188	179.087
	<u>8.185.248</u>	<u>5.611.335</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>17</u>
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	264.809	173.865
	<u>264.809</u>	<u>173.865</u>
5 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.282	285
	<u>1.282</u>	<u>285</u>
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	317.740	183.226
	<u>317.740</u>	<u>183.226</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	30.577	-121.562
	30.577	-121.562

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	554.776	554.666	1.109.442
Tilgang i årets løb	291.484	189.935	481.419
Kostpris 31. december	846.260	744.601	1.590.861
Ned- og afskrivninger 1. januar	129.982	96.318	226.300
Årets afskrivninger	130.225	134.584	264.809
Ned- og afskrivninger 31. december	260.207	230.902	491.109
Regnskabsmæssig værdi 31. december	586.053	513.699	1.099.752

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	60.000	-171.307	-111.307
Årets resultat	0	85.768	85.768
Egenkapital 31. december	60.000	-85.539	-25.539

Den 19. juni 2019 er der gennemført en kapitalforhøjelse ved gældskonvertering på i alt kr. 500.000, fordelt med kr. 2.000 i selskabskapital og kr. 498.000 i overkurs.

Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Der er ved skadesløsbrev DKK 5.000.000 afgivet virksomhedspant til Danske Andelskassers bank.		
Lejeforpligtelser		
Lejeforpligtelser, lejebetalingen indenfor opsigelsesperioden:		
Inden for 1 år	1.936.535	1.640.494
	<u>1.936.535</u>	<u>1.640.494</u>
Kautions- og garantiforpligtelser		
Vedrørende indgåede lejemål er der stillet bankgarantier for kr. 648.962.		

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MARY Retail ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.