



Tlf.: 96 57 48 00  
hobro@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nytov 12, Box 170  
DK-9500 Hobro  
CVR-nr. 20 22 26 70

**P. MØLLER HJØRRING APS**  
**ØSTERGADE 30, 9800 HJØRRING**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 15. marts 2017

---

Pia Møller

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	P. Møller Hjørring ApS Østergade 30 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 34 73 06 44 Stiftet: 6. november 2012 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Pia Mejlby Møller
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nytorv 12, Box 170 9500 Hobro
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Adelgade 31 9500 Hobro

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for P. Møller Hjørring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 7. marts 2017

Direktion

---

Pia Mejlby Møller

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i P. Møller Hjørring ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Møller Hjørring ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 7. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nielsen  
Statsautoriseret revisor

Jens Spanggaard  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er detailsalg af guld, sølv og ure.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har modtaget skattefrit tilskud fra moderselskabet i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P. Møller Hjørring ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3-8 år	0-30 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>		<b>2.213.177</b>	<b>2.273.928</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.120.237	-1.941.117
Andre driftsomkostninger.....		0	-165.000
Af- og nedskrivninger.....		-56.252	-54.276
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>		<b>36.688</b>	<b>113.535</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	2.507	48.301
Andre finansielle omkostninger.....	3	-185.231	-135.259
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-146.036</b>	<b>26.577</b>
Skat af årets resultat.....	4	29.808	-6.510
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>-116.228</b>	<b>20.067</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-116.228	20.067
<b>I ALT.....</b>		<b>-116.228</b>	<b>20.067</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		24.675	47.452
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>24.675</b>	<b>47.452</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		42.904	65.625
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>42.904</b>	<b>65.625</b>
Lejededesitum.....		243.714	239.568
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7</b>	<b>243.714</b>	<b>239.568</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>311.293</b>	<b>352.645</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.782.000	2.678.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>2.782.000</b>	<b>2.678.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		11.307	13.065
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	337.766
Udskudt skatteaktiv.....		40.502	10.694
Periodeafgrænsningsposter.....		18.682	5.667
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>70.491</b>	<b>367.192</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>278.225</b>	<b>124.460</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>3.130.716</b>	<b>3.169.652</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.442.009</b>	<b>3.522.297</b>

**BALANCE 30. SEPTEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Anpartskapital .....		80.000	80.000
Overført overskud.....		1.015	17.243
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>8</b>	<b>81.015</b>	<b>97.243</b>
Gældsbreve.....		853.500	1.780.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>9</b>	<b>853.500</b>	<b>1.780.000</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	29.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		578.968	421.785
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		1.114.348	247.061
Selskabsskat.....		9.800	20.825
Anden gæld.....		775.378	895.383
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.507.494</b>	<b>1.645.054</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>3.360.994</b>	<b>3.425.054</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.442.009</b>	<b>3.522.297</b>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## NOTER

	2015/16	2014/15	Note
	kr.	kr.	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	1.823.584	1.640.746	
Pensioner.....	180.401	207.739	
Omkostninger til social sikring.....	10.003	11.607	
Andre personaleomkostninger.....	106.249	81.025	
	<b>2.120.237</b>	<b>1.941.117</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	3.433	32.017	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	-926	16.284	
	<b>2.507</b>	<b>48.301</b>	
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
	kr.	kr.	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Tilknyttede virksomheder.....	9.087	22.539	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	176.144	112.720	
	<b>185.231</b>	<b>135.259</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	9.800	
Regulering af udskudt skat.....	-29.808	-3.290	
	<b>-29.808</b>	<b>6.510</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		<b>Goodwill</b>	
Kostpris 1. oktober 2015.....		113.885	
<b>Kostpris 30. september 2016.....</b>		<b>113.885</b>	
Afskrivninger 1. oktober 2015.....		66.433	
Årets afskrivninger.....		22.777	
<b>Afskrivninger 30. september 2016.....</b>		<b>89.210</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>		<b>24.675</b>	

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015.....	157.500
Tilgang.....	10.750
<b>Kostpris 30. september 2016.....</b>	<b>168.250</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....	91.875
Årets afskrivninger.....	33.471
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....</b>	<b>125.346</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>	<b>42.904</b>

<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>
----------------------------------	----------

	Lejededesitum
Kostpris 1. oktober 2015.....	239.568
Tilgang.....	4.146
<b>Kostpris 30. september 2016.....</b>	<b>243.714</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>	<b>243.714</b>

<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>
--------------------	----------

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	80.000	17.243	97.243
Tilskud fra moderselskab.....		100.000	100.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-116.228	-116.228
<b>Egenkapital 30. september 2016.....</b>	<b>80.000</b>	<b>1.015</b>	<b>81.015</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>9</b>
	1/10 2015 gæld i alt	30/9 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve.....	1.840.000	882.500	29.000	757.797
	<b>1.840.000</b>	<b>882.500</b>	<b>29.000</b>	<b>757.797</b>

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****10**

Selskabet har indgået en lejekontrakt, som er uopsigelig indtil 1. april 2018. Lejemålet kan herefter opsiges med 6 måneders varsel. Der påhviler selskabet en samlet forpligtelse på ca. 1.068 tkr. pr. 30. september 2016.

Selskabet kautionerer for PM Holding ApS' mellemværende med Knorr ApS.

*Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PM Holding, Hobro ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****11**

Til sikkerhed for mellemværende med Knorr ApS er der udstedt virksomhedspant på 2.000 tkr. i goodwill, driftsmidler, varelagre samt tilgodehavende for salg af varer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 3.008 tkr. pr. 30. september 2016.