



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jeppe Aakjærs Vej 10
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

P. MØLLER HJØRRING APS

ØSTERGADE 30, 9800 HJØRRING

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. april 2018

Pia Mejlby Møller

CVR-NR. 34 73 06 44

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	P. Møller Hjørring ApS Østergade 30 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 34 73 06 44 Stiftet: 6. november 2012 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Pia Mejlby Møller
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Adelgade 31 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 5. april 2018

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 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 selskabet, 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noten usikkerhed ved going concern i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af årsregnskabslovens frist for indsendelse af årsrapport

Selskabets ledelse har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist på 5 måneder, og ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Hobro, den 5. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34100

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidige overskud indenfor 2-3 år.

Selskabet har på grund af foregående års resultater samt finansieringssetup tilegnet sig en svækket likviditet. Den forventede udvikling i drift og likviditet for virksomheden er endnu ikke indfriet.

Likviditeten rækker imidlertid ikke for nuværende til at kunne afvikle kortfristede gældsforpligtelser der er forfaldne, hvilket også gælder for koncernen.

Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at der enten tilføres kapital eller at selskabets kreditgivere udvider nuværende kreditrammer for finansiering af kortfristede gældsforpligtelser.

Baseret på selskabets forventninger til aftaler og aktivitet for det kommende år vurderes selskabets likviditet at være sikret for det kommende år.

På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Såfremt det viser sig, at selskabet ikke kan fortsætte driften, skulle årsrapporten være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket ville påvirke resultat og egenkapital væsentlig i negativ retning.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.111.458	2.213.173
Personaleomkostninger.....	1	-2.001.943	-2.120.237
Af- og nedskrivninger.....		-56.427	-56.248
DRIFTSRESULTAT		53.088	36.688
Andre finansielle indtægter.....	2	7.302	2.507
Andre finansielle omkostninger.....	3	-184.194	-185.231
RESULTAT FØR SKAT		-123.804	-146.036
Skat af årets resultat.....	4	25.094	29.808
ÅRETS RESULTAT		-98.710	-116.228
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-98.710	-116.228
I ALT		-98.710	-116.228

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		1.898	24.675
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	1.898	24.675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		9.254	42.904
Materielle anlægsaktiver.....	6	9.254	42.904
Lejededesitum.....		247.943	243.714
Finansielle anlægsaktiver.....	7	247.943	243.714
ANLÆGSAKTIVER.....		259.095	311.293
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.530.000	2.782.000
Varebeholdninger.....		2.530.000	2.782.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		5.313	11.308
Udskudte skatteaktiver.....		65.596	40.502
Periodeafgrænsningsposter.....		0	18.682
Tilgodehavender.....		70.909	70.492
Likvider.....		268.003	278.225
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.868.912	3.130.717
AKTIVER.....		3.128.007	3.442.010

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-97.695	1.015
EGENKAPITAL.....	8	-17.695	81.015
Gældsbreve.....		760.000	853.500
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	760.000	853.500
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	60.000	29.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		440.396	578.970
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		527.039	1.114.348
Selskabsskat.....		0	9.800
Anden gæld.....		1.358.267	775.377
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.385.702	2.507.495
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.145.702	3.360.995
PASSIVER.....		3.128.007	3.442.010
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Usikkerhed ved going concern	12		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2015/16: 5)			
Løn og gager.....	1.683.421	1.823.583	
Pensioner.....	198.364	180.401	
Andre omkostninger til social sikring.....	7.959	10.003	
Andre personaleomkostninger.....	112.199	106.250	
	2.001.943	2.120.237	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	7.302	3.433	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	-926	
	7.302	2.507	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	42.215	9.087	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	141.979	176.144	
	184.194	185.231	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-25.094	-29.808	
	-25.094	-29.808	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2016.....		113.885	
Kostpris 30. september 2017.....		113.885	
Afskrivninger 1. oktober 2016.....		89.210	
Årets afskrivninger		22.777	
Afskrivninger 30. september 2017.....		111.987	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....		1.898	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016.....		168.250		
Kostpris 30. september 2017.....		168.250		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....		125.346		
Årets afskrivninger		33.650		
Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....		158.996		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....		9.254		
Finansielle anlægsaktiver				7
		Lejededesitum		
Kostpris 1. oktober 2016.....		243.714		
Tilgang		4.229		
Kostpris 30. september 2017.....		247.943		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....		247.943		
Egenkapital				8
		Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....	80.000		1.015	81.015
Forslag til årets resultatdisponering.....			-98.710	-98.710
Egenkapital 30. september 2017.....	80.000		-97.695	-17.695
Langfristede gældsforpligtelser				9
	1/10 2016 gæld i alt	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve.....	882.500	820.000	60.000	520.000
	882.500	820.000	60.000	520.000

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

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. 542 tkr. pr. 30. september 2017.

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

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet 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 administrationselskab 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 2.546 tkr. pr. 30. september 2017.

Usikkerhed ved going concern**12**

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidige overskud indenfor 2-3 år.

Selskabet har på grund af foregående års resultater samt finansieringssetup tilegnet sig en svækket likviditet. Den forventede udvikling i drift og likviditet for virksomheden er endnu ikke indfriet.

Likviditeten rækker imidlertid ikke for nuværende til at kunne afvikle kortfristede gældsforpligtelser der er forfaldne, hvilket også gælder for koncernen.

Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at der enten tilføres kapital eller at selskabets kreditgivere udvider nuværende kreditrammer for finansiering af kortfristede gældsforpligtelser.

Baseret på selskabets forventninger til aftaler og aktivitet for det kommende år vurderes selskabets likviditet at være sikret for det kommende år.

På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Såfremt det viser sig, at selskabet ikke kan fortsætte driften, skulle årsrapporten være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket ville påvirke resultat og egenkapital væsentlig i negativ retning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P. Møller Hjørring ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

Materielle anlægsaktiver

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

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

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.