

MENY Hjallerup ApS

Hjallerup Centret 7, 9320 Hjallerup

CVR-nr. 35 66 46 29

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2018.

Jan Højer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for MENY Hjallerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 12. april 2018

Direktion

Jan Højer
adm. direktør

Kenneth Simon Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i MENY Hjallerup ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MENY Hjallerup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 12. april 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33195

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10817

Selskabsoplysninger

Selskabet	MENY Hjallerup ApS Hjallerup Centret 7 9320 Hjallerup Telefon: 98283300 CVR-nr.: 35 66 46 29 Hjemsted: Brønderslev-Dronninglund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Højer, Blomsterskrænten 4, 9400 Nørresundby, adm. direktør Kenneth Simon Johansen, Solhøjsvej 27, 9210 Aalborg SØ
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Bankforbindelse	Spar Nord

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MENY Hjallerup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	3.304.175	3.262.368
3 Personaleomkostninger	-3.503.235	-3.839.664
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-169.866	-107.336
Driftsresultat	-368.926	-684.632
Andre finansielle indtægter	2.590	2.750
Øvrige finansielle omkostninger	-205.861	-129.781
Resultat før skat	-572.197	-811.663
Skat af årets resultat	-488.202	178.069
Årets resultat	-1.060.399	-633.594
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.060.399	-633.594
Disponeret i alt	-1.060.399	-633.594

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	427.971	379.997
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>427.971</u>	<u>379.997</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>427.971</u>	<u>379.997</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.844.614	2.057.723
Varebeholdninger i alt	<u>1.844.614</u>	<u>2.057.723</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	140.161	149.161
Udskudte skatteaktiver	0	488.202
Andre tilgodehavender	463.722	463.909
Periodeafgrænsningsposter	102.813	145.987
Tilgodehavender i alt	<u>706.696</u>	<u>1.247.259</u>
Likvide beholdninger	215.090	412.150
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.766.400</u>	<u>3.717.132</u>
Aktiver i alt	<u>3.194.371</u>	<u>4.097.129</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	-2.794.083	-1.733.684
	Egenkapital i alt	-2.294.083	-1.233.684
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	354.000	354.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	354.000	354.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	313
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.586.697	4.434.584
	Anden gæld	547.757	541.916
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.134.454	4.976.813
	Gældsforpligtelser i alt	5.488.454	5.330.813
	Passiver i alt	3.194.371	4.097.129

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Usikkerhed om going concern

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af drift af dagligvarerforretning og anden dermed beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Som følge af årets negative resultat, er der i samarbejde med selskabets hovedleverandør løbende tiltag for at forøge selskabet aktivitet, samtidig med at der er gennemført omkostningsbesparelser. Der er i de 4 første måneder af 2018 realiseret en stigning i indekstal for både omsætning og bruttoavance, som forventes at medføre en positiv indtjening for det kommende regnskabsår. Selskabets hovedleverandør giver løbende henstand med selskabets forfaldne saldo.

Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at kreditorhenstanden opretholdes, samtidig med at selskabets indtjening forbedres, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Det er ledelsens forventning, at selskabets tabte egenkapital kan reetableres over en 3-5 årig periode.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.124.157	3.445.575
Pensioner	187.721	207.236
Andre omkostninger til social sikring	36.037	40.518
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>155.320</u>	<u>146.335</u>
	<u>3.503.235</u>	<u>3.839.664</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>13</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	641.239
Tilgang	<u>192.349</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>833.588</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	261.242
Årets afskrivninger	<u>144.375</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>405.617</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>427.971</u>

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-1.733.684	-1.100.090
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.060.399</u>	<u>-633.594</u>
	<u>-2.794.083</u>	<u>-1.733.684</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med Supergros A/S er der deponeret et skadeløsbrev - virksomhedspant stort t.kr. 1.750 med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.985 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværender med Dagrofa Logistik A/S er der deponeret et skadeløsbrev - virksomhedspant stort t.kr. 750 med pant i driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 428.

Til sikkerhed for mellemværender med Dagrofa Logistik A/S er der deponeret et skadeløsbrev - virksomhedspant stort t.kr. 700 med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 2.413.

Der er overfor leverandører stillet bankgarantier og andre garantier på tkr. 250.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejeaftale vedr. butiksudstyr/inventar, som er uopsigelig frem til 31. juli 2019. Herefter kan aftalen opsiges med 3 måneders varsel til den 1. i en måned. Forpligtelsen pr. 31. december 2017 udgør tkr. 41.

Selskabet har indgået en lejeaftale vedr. Hjallerup Centret 7, 9320 Hjallerup, som er uopsigelig frem til 1. marts 2019. Herefter kan lejemålet opsiges med 12 måneders skriftelig varsel til fraflytning den 1. i en måned. Forpligtelsen pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 458.