

MENY Hjallerup ApS
Hjallerup Centret 7, 9320 Hjallerup

CVR-nr. 35 66 46 29

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

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

Jan Højer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 15. maj 2017

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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det er ledelsens forventning at iværksatte tiltag og omkostningsbesparelser i det kommende år, vil kunne generere en positiv indtjening, samtidig med at selskabets hovedleverandør giver henstand med forfalden saldo. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at den nævnte kreditorhenstand opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kreditorhenstanden opretholdes, samtidig med at selskabets indtjening forbedres, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Vi gør yderligere opmærksom på note 3 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 488 tkr. i balancen.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fjerritslev, den 15. maj 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

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 immaterielle og 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 salgsmkostninger 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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	3.262.368	2.842.773
4 Personaleomkostninger	-3.839.664	-3.276.744
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-107.336	-106.332
Driftsresultat	-684.632	-540.303
Andre finansielle indtægter	2.750	2.297
Øvrige finansielle omkostninger	-129.781	-116.003
Resultat før skat	-811.663	-654.009
Skat af årets resultat	178.069	143.766
Årets resultat	-633.594	-510.243
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-633.594	-510.243
Disponeret i alt	-633.594	-510.243

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	379.997	303.379
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>379.997</u>	<u>303.379</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>379.997</u>	<u>303.379</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.057.723	2.092.421
Varebeholdninger i alt	<u>2.057.723</u>	<u>2.092.421</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149.161	192.015
Udsudte skatteaktiver	488.202	310.133
Andre tilgodehavender	463.909	505.245
Periodeafgrænsningsposter	145.987	110.622
Tilgodehavender i alt	<u>1.247.259</u>	<u>1.118.015</u>
Likvide beholdninger	412.150	365.879
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.717.132</u>	<u>3.576.315</u>
Aktiver i alt	<u>4.097.129</u>	<u>3.879.694</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	-1.733.684	-1.100.090
	Egenkapital i alt	<u>-1.233.684</u>	<u>-600.090</u>
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	354.000	354.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>354.000</u>	<u>354.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	313	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.434.584	3.584.349
	Anden gæld	541.916	541.435
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.976.813</u>	<u>4.125.784</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.330.813</u>	<u>4.479.784</u>
	 Passiver i alt	 <u>4.097.129</u>	 <u>3.879.694</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 3 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 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, iværksat tiltag for at forøge selskabet aktivitet, samtidig med at der er iværksat en plan for omkostningsbesparelser. De iværksatte tiltag forventes at medføre en positiv indtjening for det kommende regnskabsår. Udover de iværksatte tiltag, har selskabets hovedleverandør givet henstand med selskabets forfaldne saldo.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen 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 selskabet tabe egenkapital kan reetableres over en 3-5 årig periode.

3. Usikkerhed ved indregning eller måling

Udskudt skatteaktiv, som er indregnet i balancen med 488 tkr., er indregnet under forudsætning af, at de omtalte tiltag i note 2 medfører en positiv indtjening fremadrettet.

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling, udover det omtalte udskudte skatteaktiv.

4. Personaleomkostninger

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lønninger og gager	3.445.575	2.847.010
Pensioner	207.236	213.876
Andre omkostninger til social sikring	40.518	34.740
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>146.335</u>	<u>181.118</u>
	<u>3.839.664</u>	<u>3.276.744</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>11</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	463.095
Tilgang	<u>178.144</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>641.239</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	159.716
Årets afskrivninger	<u>101.526</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>261.242</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>379.997</u>

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-1.100.090	-589.847
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-633.594</u>	<u>-510.243</u>
	<u>-1.733.684</u>	<u>-1.100.090</u>

Noter

8. 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 2016 udgør 2.207 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 2016 udgør t.kr. 380.

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 2016 udgør t.kr. 2.587.

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

9. 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 2016 udgør tkr. 67.

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 2016 udgør t.kr. 792.