

P. Møller Hjørring ApS

Østergade 30, 9800 Hjørring
CVR-nr. 34 73 06 44

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 24. april 2025

Pia Mejlby Møller

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 8

Balance 9-10

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12-14

Anvendt regnskabspraksis 15-17

Selskabsoplysninger

Selskabet P. Møller Hjørring ApS
Østergade 30
9800 Hjørring

CVR-nr.: 34 73 06 44
Stiftet: 6. november 2012
Kommune: Hjørring
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion Pia Mejlby Møller

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jeppe Aakjærs Vej 10
9500 Hobro

Pengeinstitut Spar Nord Bank A/S
Adelgade 31
9500 Hobro

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 23. april 2025

Direktion:

Pia Mejlby Møller

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i P. Møller Hjørring ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Møller Hjørring ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 den for i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist, og ledelsen kan ifalde ansvar.

Hobro, den 23. april 2025

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 tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin selskabskapital, og forventer den reetableret ved fremtidig drift. Selskabet har indgået aftale med tilknyttede virksomheder, således der ikke er krav om afvikling af gælden på 1.283 tkr. eller rentetilskrivninger.

Selskabet har stabiliseret og tilpasset driften i 2023/24, således der i 2024/25 forventes overskud.

På baggrund af forventninger til driften for 2024/25, indgåede aftaler med tilknyttede selskaber samt kredittilsagn hos långiver for koncernen forventes likviditeten sikret for 2024/25.

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	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		1.910.630	1.007.123
Personaleomkostninger	1	-1.722.693	-1.847.558
Af- og nedskrivninger		-11.600	-12.006
Andre driftsomkostninger		-65.421	-3.491
Driftsresultat		110.916	-855.932
Andre finansielle indtægter	2	14.950	3.971
Andre finansielle omkostninger	3	-82.582	-84.318
Resultat før skat		43.284	-936.279
Skat af årets resultat	4	185.578	6.517
Årets resultat		228.862	-929.762
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		228.862	-929.762
I alt		228.862	-929.762

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		87.200	98.800
Materielle anlægsaktiver	5	87.200	98.800
Lejededpositum		269.507	266.693
Finansielle anlægsaktiver	6	269.507	266.693
Anlægsaktiver		356.707	365.493
<hr/>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		3.012.621	2.767.870
Varebeholdninger		3.012.621	2.767.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	57.976
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		39.333	0
Udskudte skatteaktiver		32.497	0
Andre tilgodehavender		0	3.258
Tilgodehavende selskabsskat		113.748	0
Periodeafgrænsningsposter		24.010	28.510
Tilgodehavender		209.588	89.744
Likvider		85.812	136.446
Omsætningsaktiver		3.308.021	2.994.060
<hr/>			
Aktiver		3.664.728	3.359.553
<hr/>			

Balance 30. september

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført overskud		-131.851	-360.713
Egenkapital		-51.851	-280.713
<hr/>			
Gældsbreve		1.138.943	1.103.724
Anden gæld		175.804	159.568
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.314.747	1.263.292
Gældsbreve		0	104.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser		435.677	374.665
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.282.575	1.115.846
Anden gæld		683.580	781.680
Kortfristede gældsforpligtelser		2.401.832	2.376.974
Gældsforpligtelser		3.716.579	3.640.266
<hr/>			
Passiver		3.664.728	3.359.553
<hr/>			
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Forudsætninger for fortsat drift	10		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	80.000	-360.713	-280.713
Forslag til resultatdisponering		228.862	228.862
Egenkapital 30. september 2024	80.000	-131.851	-51.851

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	4	4
Løn og gager	1.509.617	1.663.995
Pensioner	186.303	168.581
Andre omkostninger til social sikring	5.905	0
Andre personaleomkostninger	20.868	14.982
	1.722.693	1.847.558

2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.246
Finansielle indtægter i øvrigt	14.950	2.725
	14.950	3.971

3 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	45.893	31.171
Finansielle omkostninger i øvrigt	36.689	53.147
	82.582	84.318

4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-113.748	0
Regulering skat vedrørende tidligere år	-39.333	0
Regulering af udskudt skat	-32.497	-6.517
	-185.578	-6.517

5 Materielle anlægsaktiver		
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2023	185.838	110.400
Kostpris 30. september 2024	185.838	110.400
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	185.838	11.600
Årets afskrivninger	0	11.600
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	185.838	23.200
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	0	87.200

Noter

6 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Lejededpositum
Kostpris 1. oktober 2023	269.507
Kostpris 30. september 2024	269.507
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	269.507

7 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	30/9 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2023 gæld i alt
Gældsbreve	1.138.943	0	605.645	1.208.507
Anden gæld	175.804	0	0	159.568
	1.314.747	0	605.645	1.368.075

8 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Der påhviler selskabet en samlet forpligtelse på ca. 202 tkr. pr. 30. september 2024.

Selskabet kautionerer for PM HOLDING HOBRO ApS' mellemværende med Thostrup Invest A/S.

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 eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

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

9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med Thostrup Invest A/S er der udstedt virksomhedspant på 3.000 tkr. i goodwill, driftsmidler, varelagre samt tilgodehavende for salg af varer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 3.213 tkr. pr. 30. september 2024.

10 | Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin selskabskapital, og forventer den reetableret ved fremtidig drift. Selskabet har indgået aftale med tilknyttede virksomheder, således der ikke er krav om afvikling af gælden på 1.283 tkr. eller rentetilskrivninger.

Selskabet har stabiliseret og tilpasset driften i 2023/24, således der i 2024/25 forventes overskud.

På baggrund af forventninger til driften for 2024/25, indgåede aftaler med tilknyttede selskaber samt kredittilsagn hos långiver for koncernen forventes likviditeten sikret for 2024/25.

På dette grundlag aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Noter

11 | Særlige poster

Selskabet har tidligere år modtaget kompensation vedrørende Covid-19, som er indregnet under bruttoresultatet.

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Kompensation Covid-19, faste omkostninger	-65.421	0
Kompensation Covid-19, lønkompensation	46.852	-3.491
	-18.569	-3.491

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Møller Hjørring ApS for 2023/24 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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 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 nominal 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 nominal værdi.