

PETWORLD SILKEBORG K/S
CVR-NR 29 13 12 60

ÅRSRAPPORT FOR 2015
(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31 / 5 2016.

Jan Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab 1/1 – 31/12 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Petworld Silkeborg K/S Nørrevænget 45 B 8600 Silkeborg Telefon: 86 44 55 69 Stiftet: 9. september 2005 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar – 31. december
CVR-nr.	29 13 12 60
Hovedaktivitet	Kommanditselskabets aktivitet består af at drive detailhandel med dyr og dyretilbehør.
Kommanditister	Jan Sørensen Lisette Munch Sørensen
Komplementar	P.W. Viborg ApS
Bankforbindelse	Nordea

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede komplementar og kommanditister har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Petworld Silkeborg K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af kommanditselskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke kommanditselskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for kommanditselskabets finansielle stilling.

Komplementar og kommanditister anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskab 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31. maj 2016

P.W. Viborg ApS
(Komplementar)

Jan Sørensen
(Kommanditist)

Lisette Munch Sørensen
(Kommanditist)

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Petworld Silkeborg K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Petworld Silkeborg K/S for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 31. maj 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Petworld Silkeborg K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelse indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen, som væsentligst består af kontantsalg, indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Der er ikke i resultatopgørelsen indregnet vederlag til selskabsdeltagerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Der afsættes ikke skat i regnskabet, idet kommanditselskabet ikke er et selvstændigt skatteobjekt. Derimod er de enkelte kommanditisters skattepligtige af deres andel af selskabets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
---	------

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 afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten ”Resultatandel i associeret virksomhed”.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandel i associeret virksomhed” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Er den regnskabsmæssige indre værdi negativ, måles værdien til kr. 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Netto-realisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.107.397	1.316.090
1 Personaleomkostninger	(923.582)	(799.175)
Resultatandel i associeret virksomhed	(125.841)	(143.603)
Afskrivninger	<u>(67.970)</u>	<u>(85.149)</u>
Resultat før renter	(9.996)	288.163
Finansielle indtægter	46.764	65.700
Finansielle omkostninger	<u>(12.952)</u>	<u>(4.204)</u>
Årets resultat	<u>23.816</u>	<u>349.659</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Kommanditister	<u>23.816</u>	<u>349.659</u>
	<u>23.816</u>	<u>349.659</u>

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>67.970</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>67.970</u>
Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>67.970</u>
Handelsvarer	<u>1.056.679</u>	<u>1.166.210</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.056.679</u>	<u>1.166.210</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	212	169.724
Andre tilgodehavender	<u>20.401</u>	<u>268.738</u>
Tilgodehavender i alt	<u>20.613</u>	<u>438.462</u>
Likvide beholdninger	<u>222.007</u>	<u>312.153</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.299.299</u>	<u>1.916.825</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.299.299</u>	<u>1.984.795</u>

BALANCE 31. DECEMBER**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
2 Kommanditister	<u>120.331</u>	<u>106.068</u>
Egenkapital i alt	<u>120.331</u>	<u>106.068</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	570.508	808.260
Gæld til tilknyttede virksomheder	385.284	935.390
Anden gæld	<u>223.176</u>	<u>135.077</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.178.968</u>	<u>1.878.727</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.299.299</u>	<u>1.984.795</u>
3 Eventualforpligtelser		

NOTER

1	Personaleomkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	4
2	Kommanditister	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
	Kontant andel, primo	400.000	400.000
	Akkumuleret resultat, primo	(688.466)	(1.038.125)
	Årets resultat	23.816	349.659
	Akkumuleret (hævning)/indskud, primo	394.534	414.900
	Rente af negative kapitalkonti	(9.553)	(20.366)
	Årets (hævning)/indskud	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>120.331</u>	<u>106.068</u>
	Grundkapital	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

3 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Petworld Silkeborg K/S har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 827. Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør t.kr. 414 i uopsigelighedsperioden.

Indskudsforpligtelse

Selskabet deltager som kommanditist i associeret virksomhed og hæfter som sådan for dette selskabs forpligtelser dog maksimeret til kr. 336.846. Heraf er kr. 320.395 medtaget under ”Gæld til tilknyttede virksomheder”. Restforpligtelsen udgør således maksimalt kr. 16.451.