

PETWORLD SILKEBORG K/S

Nørrevænget 45 B
8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 13 12 60

ÅRSRAPPORT FOR 2017 (13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Jan Sørensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Petworld Silkeborg K/S Nørrevænget 45 B 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 29 13 12 60
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 9. september 2005
	Hjemsted: Silkeborg
Kommanditister	Jan Sørensen Lisette Munch Sørensen
Komplementar	P.W. Viborg ApS
Revisor	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg
Pengeinstitut	Nordea

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede komplementar og kommanditister har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Petworld Silkeborg K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 årsregnskabet 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. maj 2018

Komplementar

P.W. Viborg ApS

Kommanditister

Jan Sørensen

Lisette Munch Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Petworld Silkeborg K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Petworld Silkeborg K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 2018

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3602

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Petworld Silkeborg K/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indregning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		960.262	1.038.687
Personaleomkostninger	1	-942.731	-1.007.853
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-23.554	-4.854
Resultat før finansielle poster		-6.023	25.980
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		-71.134	-84.596
Finansielle indtægter		42.512	40.020
Finansielle omkostninger		-23.206	-22.544
Årets resultat		-57.851	-41.140
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-57.851	-41.140
		-57.851	-41.140

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.470	86.024
Materielle anlægsaktiver	2	<u>82.470</u>	<u>86.024</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>82.470</u>	<u>86.024</u>
Handelsvarer		1.087.096	1.240.695
Varebeholdninger		<u>1.087.096</u>	<u>1.240.695</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.648	0
Andre tilgodehavender		11.123	16.222
Periodeafgrænsningsposter		1.044	3.485
Tilgodehavender		<u>56.815</u>	<u>19.707</u>
Likvide beholdninger		<u>302.052</u>	<u>290.926</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.445.963</u>	<u>1.551.328</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.528.433</u></u>	<u><u>1.637.352</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-1.600.000	-1.600.000
Indbetalt virksomhedskapital		400.000	400.000
Hævet/indskud		321.005	332.490
Overført resultat		-720.538	-662.687
Egenkapital	4	467	69.803
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	5	321.472	327.419
Hensatte forpligtelser i alt		321.472	327.419
Leverandører af varer og tjenesteydelser		964.154	693.574
Anden gæld		242.340	546.556
Kortfristede gældsforpligtelser		1.206.494	1.240.130
Gældsforpligtelser i alt		1.206.494	1.240.130
Passiver i alt		1.528.433	1.637.352
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter m.v.	7		

NOTER

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	903.268	965.860
Andre omkostninger til social sikring	23.932	30.910
Andre personaleomkostninger	<u>15.531</u>	<u>11.083</u>
	<u>942.731</u>	<u>1.007.853</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
2 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017		855.698
Tilgang i årets løb		<u>20.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>875.698</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		769.674
Årets afskrivninger		<u>23.554</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>793.228</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>82.470</u>

NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	191.725	91.725
Tilgang i årets løb	100.000	100.000
Kostpris 31. december 2017	<u>291.725</u>	<u>191.725</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	-191.725	-91.725
Årets nedskrivning	-71.134	-84.596
Renter, negativ kapitalkonto	-22.919	-22.428
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>-5.947</u>	<u>7.024</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>-291.725</u>	<u>-191.725</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NET K/S	Aarhus	2%	-9.346.431	-4.135.714

NOTER

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Ikke indbetalt virksomheds- kapital	Hævet/indsud	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	2.000.000	-1.600.000	332.490	-662.687	69.803
Årets resultat	0	0	-11.485	-57.851	-69.336
Egenkapital 31. december 2017	2.000.000	-1.600.000	321.005	-720.538	467

5 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder

	2017 kr.	2016 kr.
Saldo primo 1. januar 2017	327.419	320.395
Hensat i året	-5.947	7.024
Saldo ultimo 31. december 2017	321.472	327.419

Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder vedrører virksomheden Net K/S. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i de associeret virksomhed.

6 Hovedaktivitet

Kommanditselskabets aktivitet består af at drive detailhandel med dyr og dyretilbehør.

7 Eventualposter m.v.

Huslejeforpligtelser

Petworld Silkeborg K/S har indgået en huslejekontrakt med årlig leje på t.kr. 869. Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør t.kr. 435 i uopsigelsesperioden.

Indskudsforpligtelse

Selskabet deltager som kommanditist i associeret virksomhed og hæfter som sådan for dette selskabs forpligtelser dog maksimeret til kr. 310.275.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Christensen

Som Revisor
RID: 80351951
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2018 kl.: 17:00:34
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jan Sørensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-925993529746
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2018 kl.: 06:38:59
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jan Sørensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-925993529746
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2018 kl.: 06:38:59
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: aecaa2bbWJPN11407073

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.