

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

PETWORLD SILKEBORG K/S

Nørrevænget 45 B
8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 13 12 60

ÅRSRAPPORT FOR 2018 **(14. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
3. juli 2019

Jan Sørensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	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 2018 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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 3. juli 2019

Komplementar

P.W. Viborg ApS

Kommanditister

Jan Sørensen

Lisette Munch Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2018 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 3. juli 2019

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 kommanditister skattepligte 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. 13.500 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, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.136.361	960.262
Personaleomkostninger	1	-1.035.586	-942.731
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		100.775	17.531
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-27.718	-23.554
Resultat før finansielle poster		73.057	-6.023
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		-74.876	-71.134
Finansielle indtægter		45.385	42.512
Finansielle omkostninger		-22.537	-23.206
Resultat før skat		21.029	-57.851
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		21.029	-57.851
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		21.029	-57.851
		21.029	-57.851

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.752	82.470
Materielle anlægsaktiver	2	<u>54.752</u>	<u>82.470</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>54.752</u>	<u>82.470</u>
Handelsvarer		797.597	1.087.096
Varebeholdninger		<u>797.597</u>	<u>1.087.096</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.823	44.648
Andre tilgodehavender		75.541	11.123
Periodeafgrænsningsposter		0	1.044
Tilgodehavender		<u>222.364</u>	<u>56.815</u>
Likvide beholdninger		<u>408.320</u>	<u>302.052</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.428.281</u>	<u>1.445.963</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.483.033</u></u>	<u><u>1.528.433</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.875.210	2.000.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-2.000.000	-1.600.000
Indbetalt virksomhedskapital		-124.790	400.000
Hævet/indskud		0	321.005
Overført resultat		131.972	-720.538
Egenkapital	4	<u>7.182</u>	<u>467</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	5	418.851	321.472
Hensatte forpligtelser i alt		<u>418.851</u>	<u>321.472</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		767.462	964.154
Anden gæld		289.538	242.340
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.057.000</u>	<u>1.206.494</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.057.000</u>	<u>1.206.494</u>
Passiver i alt		<u>1.483.033</u>	<u>1.528.433</u>
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter mv.	7		

NOTER

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	969.360	903.268
Pensioner	638	0
Andre omkostninger til social sikring	26.482	23.932
Andre personaleomkostninger	39.106	15.531
	<u>1.035.586</u>	<u>942.731</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>875.698</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>875.698</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>875.698</u>
		<u>793.227</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		<u>27.719</u>
Årets afskrivninger		<u>820.946</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>820.946</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>54.752</u>
	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	291.725	191.725
Tilgang i årets løb	0	100.000
Kostpris 31. december 2018	<u>291.725</u>	<u>291.725</u>

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2018	-291.725	-191.725
Årets nedskrivning	-74.876	-71.134
Renter, negativ kapitalkonto	-22.503	-22.919
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>97.379</u>	<u>-5.947</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>-291.725</u>	<u>-291.725</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
NET K/S	Aarhus	2%	-12.574.789	-4.353.263

NOTER

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Ikke indbetalt virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	1.875.210	-2.000.000	120.331	-4.459
Akkumuleret (hævning)/indskud, primo	0	0	-9.388	-9.388
Årets resultat	0	0	21.029	21.029
Egenkapital 31. december 2018	1.875.210	-2.000.000	131.972	7.182

5 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder

Saldo primo 1. januar 2018	321.472	327.419
Hensat i året	97.379	-5.947
Saldo ultimo 31. december 2018	418.851	321.472

6 Hovedaktivitet

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

7 Eventualposter mv.

Pensionsforpligtelser

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

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. ## pr. 31. december 2012. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

NOTER

7 Eventualposter mv. (fortsat)