

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

NET K/S

Søren Nymarks Vej 27
8270 Højbjerg

CVR-nr. 33 04 18 45

ÅRSRAPPORT FOR 2018

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
30. juni 2019

Jan Sørensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab for 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Net K/S Søren Nymarks Vej 27 8270 Højbjerg
	Stiftet: 6. juni 2010 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar – 31. december
CVR-nr.	33 04 18 45
Hovedaktivitet	Kommanditselskabets aktivitet består af at drive detailhandel med dyr og dyretilbehør.
Bankforbindelse	Nordea
Revisor	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg
Komplementar	Superkomp ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede komplementar har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Net K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. juni 2019

Superkomp ApS
Komplementar

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til den daglige ledelse i Net K/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nets K/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdelse 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.

Revisor 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 krævet, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 handler, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 30. juni 2019

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 eksklusiv 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og 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 kommanditister 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 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.

Der foretages saldoafskrivninger, hvor årets afskrivning beregnes som 25% af sidste års afskrivningssaldo med tillæg af årets anskaffelser.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Netto-realiseringsværdien 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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under gæld, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	3.457.676	2.130.306
1 Personalemkostninger	(8.770.254)	(6.976.841)
Afskrivninger	<u>(148.058)</u>	<u>(135.297)</u>
Resultat før renter	(5.460.636)	(4.981.832)
Andre finansielle indtægter	1.246.396	949.088
Andre finansielle omkostninger	<u>(139.023)</u>	<u>(102.970)</u>
Årets resultat	<u>(4.353.263)</u>	<u>(4.135.714)</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Kommanditister	<u>(4.353.263)</u>	<u>(4.135.714)</u>
	<u>(4.353.263)</u>	<u>(4.135.714)</u>

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

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>Note</u>	2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>444.174</u>	<u>405.891</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>444.174</u>	<u>405.891</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>444.174</u>	<u>405.891</u>
Handelsvarer	<u>9.801.947</u>	<u>9.743.326</u>
Varebeholdninger i alt	<u>9.801.947</u>	<u>9.743.326</u>
Tilgodehavende fra salg	2.435.229	831.675
Andre tilgodehavender	<u>11.494.078</u>	<u>1.489.451</u>
Tilgodehavender i alt	<u>13.929.307</u>	<u>2.321.126</u>
Likvide beholdninger	<u>3.865.436</u>	<u>5.524.557</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>27.596.690</u>	<u>17.589.009</u>
AKTIVER I ALT	<u>28.040.864</u>	<u>17.994.900</u>

BALANCE 31. DECEMBER**PASSIVER**

<u>Note</u>	2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
2 Virksomhedskapital	35.000.000	35.000.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital	<u>(20.527.610)</u>	<u>(22.002.610)</u>
Indbetalt virksomhedskapital	14.472.390	12.997.390
Hævet/indskud	(1.687.669)	(1.337.574)
Overført resultat	<u>(25.359.510)</u>	<u>(21.006.247)</u>
Egenkapital i alt	<u>(12.574.789)</u>	<u>(9.346.431)</u>
Bankgæld	1.001.768	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.584.573	13.990.293
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.802.507	2.171.675
Anden gæld	<u>14.226.805</u>	<u>11.179.363</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.615.653</u>	<u>27.341.331</u>
PASSIVER I ALT	<u>28.040.864</u>	<u>17.994.900</u>
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.		

NOTER

1	Personaleomkostninger	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	28	26

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Ikke indbetalt virksomheds- kapital	Hævet/ indskud	Overført resultat	I alt
Egenkapital					
1. januar 2018	35.000.000	-22.002.610	-1.337.574	-21.006.247	-9.346.431
Indbetaling af virksomhedskapital	0	1.475.000	0	0	1.475.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-350.095</u>	<u>-4.353.263</u>	<u>-4.353.263</u>
Egenkapital					
31. december 2018	<u>35.000.000</u>	<u>-20.527.610</u>	<u>-1.687.669</u>	<u>-25.359.510</u>	<u>-12.574.789</u>

3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

Huslejeforpligtelse:

Net K/S har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 930. Husleje-forpligtelsen på balancetidspunktet udgør t.kr. 435 i uopsigelighedsperioden.

Garantistillelse:

Net K/S har gennem sin bankforbindelse stillet garanti stor t.nok. 100 til sikkerhed for selskabets momstilsvar i Norge.