
Pet-Pocket ApS

Brejning Strand 3, st., Brejning, 7080 Børkop

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 36 45 42 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /6 2019

Hans Büttner
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Pet-Pocket ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 7. juni 2019

Direktion

Jens Christian Jensen
direktør

Bestyrelse

Hans Büttner
formand

Jens Christian Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Pet-Pocket ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pet-Pocket ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 IESBA's 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.

Aarhus, den 7. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Meldgaard

statsautoriseret revisor

mne24826

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pet-Pocket ApS
Brejning Strand 3, st.
Brejning
7080 Børkop

CVR-nr.: 36 45 42 37
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Børkop

Bestyrelse

Hans Büttner, formand
Jens Christian Jensen

Direktion

Jens Christian Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttotab		-2.204.317	-2.087.476
Personaleomkostninger	3	-957.533	-860.555
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-685.502</u>	<u>-86.919</u>
Resultat før finansielle poster		-3.847.352	-3.034.950
Finansielle indtægter		414.575	1.699
Finansielle omkostninger	4	<u>-123.760</u>	<u>-35.421</u>
Resultat før skat		-3.556.537	-3.068.672
Skat af årets resultat	5	<u>58.003</u>	<u>631.339</u>
Årets resultat		<u>-3.498.534</u>	<u>-2.437.333</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-3.498.534</u>	<u>-2.437.333</u>
		<u>-3.498.534</u>	<u>-2.437.333</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	670.237
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	670.237
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.464	37.729
Materielle anlægsaktiver	7	22.464	37.729
Deposita		13.800	13.800
Finansielle anlægsaktiver		13.800	13.800
Anlægsaktiver		36.264	721.766
Varebeholdninger		341.583	384.179
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.365	66.549
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		399.573	0
Andre tilgodehavender		262.196	356.615
Selskabsskat		58.003	399.573
Periodeafgrænsningsposter		0	65.918
Tilgodehavender		721.137	888.655
Likvide beholdninger		17	140
Omsætningsaktiver		1.062.737	1.272.974
Aktiver		1.099.001	1.994.740

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		163.636	163.636
Reserve for udviklingsomkostninger		0	522.785
Overført resultat		-6.939.608	-3.963.859
Egenkapital	8	-6.775.972	-3.277.438
Kreditinstitutter		458.459	419.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.028	211.744
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.189.737	3.887.126
Anden gæld		117.749	754.014
Kortfristede gældsforpligtelser		7.874.973	5.272.178
Gældsforpligtelser		7.874.973	5.272.178
Passiver		1.099.001	1.994.740
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift afhænger af at eksisterende lån og fremtidig finansiering sikres fra moderselskabet. Der er indhentet støtteerklæring fra moderselskabet der sikrer den fortsatte drift frem til næste generalforsamling.

Årsrapporten er som følge heraf aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling og salg af kæledyrsløjetøj.

	2018 DKK	2017 DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	875.377	805.330
Pensioner	50.198	36.880
Andre omkostninger til social sikring	21.596	11.234
Andre personaleomkostninger	10.362	7.111
	957.533	860.555
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	103.079	13.889
Andre finansielle omkostninger	20.681	21.532
	123.760	35.421
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-58.003	-399.573
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-231.766
	-58.003	-631.339

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK
Kostpris 1. januar	788.515
Kostpris 31. december	788.515
Ned- og afskrivninger 1. januar	118.278
Årets nedskrivninger	591.385
Årets afskrivninger	78.852
Ned- og afskrivninger 31. december	788.515
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af hundelegetøj der er selskabets produkter. Udviklingen er færdiggjort ultimo 2016 hvorefter salget er startet og afskrivninger af de aktiverede udviklingsomkostninger er påbegyndt.

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	45.796
Kostpris 31. december	45.796
Ned- og afskrivninger 1. januar	8.067
Årets afskrivninger	15.265
Ned- og afskrivninger 31. december	23.332
Regnskabsmæssig værdi 31. december	22.464

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	163.636	522.785	-3.963.859	-3.277.438
Årets udviklingsomkostninger	0	-522.785	522.785	0
Årets resultat	0	0	-3.498.534	-3.498.534
Egenkapital 31. december	163.636	0	-6.939.608	-6.775.972

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

	2018	2017
	DKK	DKK
Pant- og sikkerhedsstillelser i aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på	1.105.662	0
Leje- og leasingforpligtelser	14.145	13.800

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pet-Pocket ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.