

**Poppi Junglen ApS  
Nytorv 28  
4400 Kalundborg**

**CVR-nr: 36 50 36 88**

**ÅRSRAPPORT  
29. januar 2015 - 30. juni 2016**

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22/12/2016 2016



dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### Årsregnskab 29. januar 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 29. januar 2015 - 30. juni 2016 for Poppi Junglen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 29. januar 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 20. december 2016

### Direktion

Jan Simonsen



### Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Kalundborg, den 20/12 2016

Dirigent



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Poppi Junglen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poppi Junglen ApS for perioden 29. januar 2015 - 30. juni 2016 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 FSR - danske revisors Ethiske 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.

Kalundborg, den 21. november 2016

### **SMJ Revision**

statsautoriseret revisionsfirma  
CVR-nr. 26 69 58 64



Steffen Møller Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Poppi Junglen ApS  
Nytov 28  
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 36 50 36 88  
Hjemsted: Kalundborg  
Regnskabsår: 29. januar 2015 - 30. juni 2016

**Direktion**

Jan Simonsen

**Revisor**

SMJ Revision  
statsautoriseret revisionsfirma  
Bredgade 39  
4400 Kalundborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive detailforretning med dyr og dyretilbehør.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet i januar 2015 ved kontant indskud i forbindelse med overtagelse af eksisterende dyreforretning.

Årsregnskabet, der er selskabets første, omfatter en periode på 17 måneder.

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 485, hvilket ikke betragtes som tilfredsstillende.

For at styrke selskabets kapitalgrundlag har moderselskabet ydet et tilskud på tkr. 1.248, således at egenkapitalen ultimo regnskabsåret er positiv med tkr. 813.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Poppi Junglen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## Anvendt regnskabspraksis

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **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. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende

## Anvendt regnskabspraksis

aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse

29. januar 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>330.688</b>
1 Personaleomkostninger	-645.493
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-42.799
<b>Driftsresultat</b>	<b>-357.604</b>
Andre finansielle indtægter	21.562
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-12.584
Andre finansielle omkostninger	-136.400
<b>Resultat før skat</b>	<b>-485.026</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-485.026</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	-485.026
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-485.026</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

Note	2016 kr.
Grunde og bygninger	1.117.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.197.200</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.197.200</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	364.581
<b>Varebeholdninger</b>	<b>364.581</b>
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	266.368
<b>Tilgodehavender</b>	<b>266.368</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>34.427</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>665.376</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.862.576</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

Note	2016 kr.
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	763.055
<b>3 Egenkapital</b>	<b>813.055</b>
Prioritetsgæld	425.491
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>425.491</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	107.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.837
Anden gæld	330.443
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>624.030</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.049.521</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.862.576</b>
5 Eventualposter mv.	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## Noter

Note	2015/16 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	632.767
Andre omkostninger til social sikring	12.726
	<u>645.493</u>

	2016 kr.
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	
Tilgodehavende hos direktion	266.368
	<u>266.368</u>

Årets forrentning i procent udgør 10,20.

Lånet er lønindberettet i 2016.

	Primo	Koncerttilskud	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	1.248.081	-485.026	763.055
	<u>50.000</u>	<u>1.248.081</u>	<u>-485.026</u>	<u>813.055</u>

## Noter

Note	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld	533.241	107.750	261.600
	<u>533.241</u>	<u>107.750</u>	<u>261.600</u>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel svarende til 3 måneders husleje.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pantebrevsgæld er der tinglyst pant på nom. tkr. 640 i ejendommen med en bogført værdi på tkr. 1.117.