

PETWORLD HERLEV K/S

CVR-NR 36 96 75 01

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 11/2 – 31/12 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31 / 5 2016.

Jan Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab 11/2 – 31/12 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Petworld Herlev K/S Hovedgade 17 2730 Herlev Telefon: 44 94 40 10 Stiftet: 11. februar 2015 Hjemsted: Herlev Regnskabsår: 1. januar – 31. december
CVR-nr.	36 96 75 01
Hovedaktivitet	Kommanditselskabets aktivitet består af at drive detailhandel med dyr og dyretilbehør.
Kommanditister	Jan Sørensen Lisette Sørensen Michael Petersen
Komplementar	Superkomp ApS
Bankforbindelse	Nordea

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede komplementar og kommanditister har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11. februar – 31. december 2015 for Petworld Herlev K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 31. maj 2016

Superkomp ApS
(Komplementar)

Jan Sørensen
(Kommanditist)

Lisette Sørensen
(Kommanditist)

Michael Petersen
(Kommanditist)

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Petworld Herlev K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Petworld Herlev K/S for perioden 11. februar 2015 – 31. december 2015 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 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.

Skanderborg, den 31. maj 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

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 eksklusive 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 rentekomkostninger, 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 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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten ”Resultatandel i associeret virksomhed”.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandel i associeret virksomhed” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Er den regnskabsmæssige indre værdi negativ, måles værdien til kr. 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

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 11. FEBRUAR – 31. DECEMBER

<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	(58.819)
1 Personalemkostninger	(212.694)
Resultatandel i associeret virksomhed	(125.842)
Afskrivninger	<u>(16.791)</u>
Resultat før renter	(414.146)
Andre finansielle indtægter	1.651
Andre finansielle omkostninger	<u>(61)</u>
Årets resultat	<u>(412.556)</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Kommanditister	<u>(412.556)</u>
	<u>(412.556)</u>

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

BALANCE PR. 31. DECEMBER**AKTIVER**

<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>597.893</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>597.893</u>
Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>597.893</u>
Handelsvarer	<u>881.380</u>
Varebeholdninger i alt	<u>881.380</u>
Andre tilgodehavender	<u>395.304</u>
Tilgodehavender i alt	<u>395.304</u>
Likvide beholdninger	<u>264.256</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.540.940</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.138.833</u>

BALANCE 31. DECEMBER**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>
2 Kommanditister	<u>(412.556)</u>
Egenkapital i alt	<u>(412.556)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.197.732
Gæld til tilknyttede virksomheder	296.078
Anden gæld	<u>57.579</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.551.389</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.138.833</u>
3 Eventualforpligtelser	

NOTER

1	Personaleomkostninger	<u>2015</u>
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2	Kommanditister	<u>kr.</u>
	Kontant andel, primo	0
	Akkumuleret resultat, primo	0
	Årets resultat	(412.556)
	Akkumuleret (hævning)/indskud, primo	0
	Årets (hævning)/indskud	<u>(0)</u>
		<u>(412.556)</u>
	 Grundkapital	 <u>2.000.000</u>
3	Eventualforpligtelser	
	Huslejeforpligtelser	
	Petworld Herlev K/S har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 1.070. Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør t.kr. 535 i uopsigelighedsperioden.	
	Indskudsforpligtelse	
	Selskabet deltager som kommanditist i associeret virksomhed og hæfter som sådan for dette selskabs forpligtelser dog maksimeret til kr. 428.572. Heraf er kr. 125.842 medtaget under ”Gæld til tilknyttede virksomheder”. Restforpligtelsen udgør således maksimalt kr. 302.730.	