

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 Herlev K/S

Hovedgade 17
2730 Herlev

CVR-nr. 36 96 75 01

Årsrapport for 2016 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
31. maj 2017

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 Herlev K/S Hovedgade 17 2730 Herlev
	CVR-nr.: 36 96 75 01 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Herlev
Kommanditister	Lisette Munch Sørensen Jan Sørensen Michael Petersen
Komplementar	Superkomp 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 2016 for Petworld Kolding 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. maj 2017

Komplementar

Superkomp ApS

Kommanditister

Lisette Munch Sørensen

Jan Sørensen

Michael Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Petworld Herlev K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Petworld Herlev K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 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 31. maj 2017

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Petworld Herlev K/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Der afsættes ikke skat i regnskabet, idet kommanditselskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt. 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 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 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens 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 som er indregnet under gæld, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		2.259.393	-58.819
Personaleomkostninger	1	-1.395.302	-212.694
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-153.671</u>	<u>-16.791</u>
Resultat før finansielle poster		710.420	-288.304
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		-84.597	-125.842
Finansielle indtægter		58.810	1.651
Finansielle omkostninger		<u>-11.773</u>	<u>-61</u>
Årets resultat		<u>672.860</u>	<u>-412.556</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>672.860</u>	<u>-412.556</u>
		<u>672.860</u>	<u>-412.556</u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		444.222	597.893
Materielle anlægsaktiver	2	444.222	597.893
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		444.222	597.893
Handelsvarer		1.341.771	881.380
Varebeholdninger		1.341.771	881.380
Andre tilgodehavender		11.246	359.045
Periodeafgrænsningsposter		2.172	36.260
Tilgodehavender		13.418	395.305
Likvide beholdninger		384.554	264.256
Omsætningsaktiver i alt		1.739.743	1.540.941
Aktiver i alt		2.183.965	2.138.834

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Kommanditister		<u>231.426</u>	<u>-412.556</u>
Egenkapital	4	<u>231.426</u>	<u>-412.556</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		<u>219.248</u>	<u>125.842</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>219.248</u>	<u>125.842</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.219.267	2.197.732
Anden gæld		<u>514.024</u>	<u>227.816</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.733.291</u>	<u>2.425.548</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.733.291</u>	<u>2.425.548</u>
Passiver i alt		<u>2.183.965</u>	<u>2.138.834</u>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.329.374	202.368
Pensioner	2.397	0
Andre omkostninger til social sikring	31.018	2.970
Andre personaleomkostninger	<u>32.513</u>	<u>7.356</u>
	<u>1.395.302</u>	<u>212.694</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>614.684</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>614.684</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		16.791
Årets afskrivninger		<u>153.671</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>170.462</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>444.222</u>

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	0	0
Kostpris 31. december 2016	0	0
Værdireguleringer 1. januar 2016	-125.842	0
Renter, negativ kapitalkonto	-8.809	0
Årets nedskrivning	-84.597	-125.842
Overført til andre hensatte forpligtelser	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	219.248	125.842
Værdireguleringer 31. december 2016	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
NET K/S	Aarhus	2,14%

Noter

4 Egenkapital

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	-412.556	0
Årets bevægelser	<u>643.982</u>	<u>-412.556</u>
Egenkapital 31. december	<u>231.426</u>	<u>-412.556</u>
 Grundkapital	 <u>2.000.000</u>	 <u>2.000.000</u>

5 Hovedaktivitet

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

6 Eventualposter m.v.

Huslejeforpligtelser

Petworld Herlev K/S har indgået en huslejekontrakt med årlig leje på t.kr. 1070. 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. 750.000. Heraf er kr. 219.248 medtaget under "Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder". Restforpligtelsen udgør således maksimalt kr. 530.752.