

ADVOSION

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

Herlev Hovedgade 17
2730 Herlev

CVR-nr. 36 96 75 01

ÅRSRAPPORT FOR 2018 (4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
3. juli 2019

Jan Sørensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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 Herlev Hovedgade 17 2730 Herlev
	CVR-nr.: 36 96 75 01
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 11. februar 2015
	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 2018 for Petworld Herlev 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 3. juli 2019

Komplementar

Superkomp ApS

Kommanditister

Lisette Munch Sørensen

Jan Sørensen

Michael Petersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2018 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 revisorer's 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 3. juli 2019

ADVOISION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3602

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Petworld Herlev K/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		2.546.715	2.188.838
Personaleomkostninger	1	-1.635.532	-1.520.602
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		911.183	668.236
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-160.271	-153.671
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		750.912	514.565
Resultat før finansielle poster		750.912	514.565
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		-74.441	-70.721
Finansielle indtægter		44.393	43.354
Finansielle omkostninger		-1.410	-19.015
Resultat før skat		719.454	468.183
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		719.454	468.183
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		719.454	468.183
		719.454	468.183

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		130.280	290.551
Materielle anlægsaktiver	2	<u>130.280</u>	<u>290.551</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>130.280</u>	<u>290.551</u>
Handelsvarer		1.190.494	1.068.012
Varebeholdninger		<u>1.190.494</u>	<u>1.068.012</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.218	136.802
Andre tilgodehavender		1.091.635	728.719
Periodeafgrænsningsposter		5.732	612
Tilgodehavender		<u>1.408.585</u>	<u>866.133</u>
Likvide beholdninger		<u>433.504</u>	<u>283.484</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.032.583</u>	<u>2.217.629</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.162.863</u></u>	<u><u>2.508.180</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.770.322	2.000.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-2.000.000	-2.000.000
Indbetalt virksomhedskapital		770.322	0
Hævet/indskud		281.722	-117.878
Overført resultat		278.020	728.487
Egenkapital	4	<u>1.330.064</u>	<u>610.609</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	5	80.129	5.316
Hensatte forpligtelser i alt		<u>80.129</u>	<u>5.316</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.444.445	1.548.308
Anden gæld		308.225	343.947
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.752.670</u>	<u>1.892.255</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.752.670</u>	<u>1.892.255</u>
Passiver i alt		<u>3.162.863</u>	<u>2.508.180</u>
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter mv.	7		

NOTER

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.603.526	1.448.855
Pensioner	12.282	9.786
Andre omkostninger til social sikring	-26.491	30.758
Andre personaleomkostninger	46.215	31.203
	<u>1.635.532</u>	<u>1.520.602</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>6</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>614.684</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>614.684</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>614.684</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		324.133
Årets afskrivninger		<u>160.271</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>484.404</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>130.280</u>
	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	300.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>300.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2018	-300.000	0
Renter, negativ kapitalkonto	-372	-15.347
Årets nedskrivning	-74.441	-70.721
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>74.813</u>	<u>-213.932</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>-300.000</u>	<u>-300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NET K/S	Aarhus	2%	-12.574.789	-4.353.263

NOTER

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Ikke indbetalt virksomheds- kapital	Hævet/indskud	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	2.770.322	-2.000.000	281.722	-412.556	639.488
Akkumuleret (hævning)/indskud, primo	0	0	0	-28.878	-28.878
Årets resultat	0	0	0	719.454	719.454
Egenkapital 31. december 2018	2.770.322	-2.000.000	281.722	278.020	1.330.064

5 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder

Saldo primo 1. januar 2018	5.316	219.248
Hensat i året	74.813	-213.932
Saldo ultimo 31. december 2018	80.129	5.316

6 Hovedaktivitet

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

7 Eventualposter mv.

Pensionsforpligtelser

Petworld Herlev K/S har indgået en huslejekontrakt med årlig leje på t.kr. 1.097.
Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør t.kr. 549 i uopsigelighedsperioden.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. ## pr. 31. december 2012. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.