

## **PETWORLD HERLEV K/S**

Herlev Hovedgade 17  
2730 Herlev

CVR-nr. 36 96 75 01

## **ÅRSRAPPORT FOR 2017** (3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

---

Jan Sørensen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Petworld Herlev K/S Herlev Hovedgade 17 2730 Herlev
	CVR-nr.: 36 96 75 01
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 11. februar 2015
	Hjemsted: Herlev
<b>Kommanditister</b>	Lisette Munch Sørensen Jan Sørensen Michael Petersen
<b>Komplementar</b>	Superkomp ApS
<b>Revisor</b>	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede komplementar og kommanditister har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. maj 2018

### **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 2017 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 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 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 2018

### **ADVOSION**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne3602

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Petworld Herlev K/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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. 13.200 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 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 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 nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.188.838</b>	<b>2.259.393</b>
Personaleomkostninger	1	-1.520.602	-1.395.302
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-153.671	-153.671
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>514.565</b>	<b>710.420</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		-70.721	-84.597
Finansielle indtægter		43.354	58.810
Finansielle omkostninger		-19.015	-11.773
<b>Årets resultat</b>		<b>468.183</b>	<b>672.860</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		468.183	672.860
		<b>468.183</b>	<b>672.860</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		290.551	444.222
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>290.551</u>	<u>444.222</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>290.551</u>	<u>444.222</u>
Handelsvarer		1.068.012	1.341.771
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.068.012</u>	<u>1.341.771</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		136.802	0
Andre tilgodehavender		728.719	11.246
Periodeafgrænsningsposter		612	2.172
<b>Tilgodehavender</b>		<u>866.133</u>	<u>13.418</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>283.484</u>	<u>384.554</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.217.629</u>	<u>1.739.743</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.508.180</u></u>	<u><u>2.183.965</u></u>

## BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-2.000.000	-2.000.000
Indbetalt virksomhedskapital		0	0
Hævet/indskud		-117.878	-28.878
Overført resultat		728.487	260.304
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>610.609</u></b>	<b><u>231.426</u></b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>5.316</u>	<u>219.248</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>5.316</u></b>	<b><u>219.248</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.548.308	1.219.267
Anden gæld		343.947	514.024
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.892.255</u></b>	<b><u>1.733.291</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.892.255</u></b>	<b><u>1.733.291</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.508.180</u></b>	<b><u>2.183.965</u></b>
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter m.v.	7		

## NOTER

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.448.855	1.329.374
Pensioner	9.786	2.397
Andre omkostninger til social sikring	30.758	31.018
Andre personaleomkostninger	31.203	32.513
	<u><b>1.520.602</b></u>	<u><b>1.395.302</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>614.684</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>614.684</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		170.462
Årets afskrivninger		<u>153.671</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>324.133</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>		<u><b>290.551</b></u>

## NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2017	0	0
Tilgang i årets løb	300.000	0
Kostpris 31. december 2017	300.000	0
Værdireguleringer 1. januar 2017	0	-125.842
Renter, negativ kapitalkonto	-15.347	-8.809
Årets nedskrivning	-70.721	-84.597
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	-213.932	219.248
Værdireguleringer 31. december 2017	-300.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NET K/S	Aarhus	2%	-9.346.431	-4.135.714



## NOTER

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Ikke indbetalt virksomheds- kapital	Hævet/indsud	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	2.000.000	-2.000.000	-28.878	260.304	231.426
Årets resultat	0	0	-89.000	468.183	379.183
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-2.000.000</b>	<b>-117.878</b>	<b>728.487</b>	<b>610.609</b>

### 5 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder

	2017 kr.	2016 kr.
Saldo primo 1. januar 2017	219.248	0
Hensat i året	-213.932	219.248
<b>Saldo ultimo 31. december 2017</b>	<b>5.316</b>	<b>219.248</b>

Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder vedrører virksomheden Net K/S. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i den associeret virksomhed.

### 6 Hovedaktivitet

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

### 7 Eventualposter m.v.

#### Huslejeforpligtelser

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.

#### Indskudsforpligtelse

Selskabet deltager som kommanditist i associeret virksomhed og hæfter som sådan for dette selskabs forpligtelser dog maksimeret til kr. 298.500.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Ole Christensen

---

Som Revisor  
RID: 80351951  
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2018 kl.: 17:00:34  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jan Sørensen

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-925993529746  
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2018 kl.: 06:38:59  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jan Sørensen

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-925993529746  
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2018 kl.: 06:38:59  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).