

PETWORLD HERLEV K/S

Herlev Hovedgade 17
2730 Herlev

CVR-nr. 36 96 75 01

ÅRSRAPPORT FOR 2019

(5. regnskabsår)



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
14. september 2020

Jan Sørensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede komplementar og kommanditister har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 14. september 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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 14. september 2020

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3602

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Petworld Herlev K/S Herlev Hovedgade 17 2730 Herlev
	CVR-nr.: 36 96 75 01
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 11. februar 2015
	Regnskabsår: 5. regnskabsår
	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

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 606.775, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.936.840.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Petworld Herlev K/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 affholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.466.973	2.546.715
Personaleomkostninger	1	<u>-1.707.793</u>	<u>-1.635.532</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		759.180	911.183
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-130.280</u>	<u>-160.271</u>
Resultat før finansielle poster		628.900	750.912
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		-70.187	-74.441
Finansielle indtægter		50.867	44.393
Finansielle omkostninger		<u>-2.805</u>	<u>-1.410</u>
Årets resultat		<u>606.775</u>	<u>719.454</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>606.775</u>	<u>719.454</u>
		<u>606.775</u>	<u>719.454</u>

ADVOSION

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	130.280
Materielle anlægsaktiver		0	130.280
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	130.280
Handelsvarer		1.119.987	1.190.494
Varebeholdninger		1.119.987	1.190.494
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		549.353	308.188
Andre tilgodehavender		2.148.063	1.094.665
Periodeafgrænsningsposter		0	5.732
Tilgodehavender		2.697.416	1.408.585
Likvide beholdninger		493.324	433.504
Omsætningsaktiver i alt		4.310.727	3.032.583
Aktiver i alt		4.310.727	3.162.863

ADVOSION

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-2.000.000	-2.000.000
Indbetalt virksomhedskapital		0	0
Hævet/indskud		-117.878	-117.878
Overført resultat		2.054.718	1.447.942
Egenkapital	4	<u>1.936.840</u>	<u>1.330.064</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>153.121</u>	<u>80.129</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>153.121</u>	<u>80.129</u>
Anden gæld		<u>41.362</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>41.362</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.802.292	1.444.445
Anden gæld		377.112	308.225
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.179.404</u>	<u>1.752.670</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.220.766</u>	<u>1.752.670</u>
Passiver i alt		<u>4.310.727</u>	<u>3.162.863</u>
Eventualforpligtelser	7		

NOTER

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.657.364	1.535.333
Pensioner	16.636	12.282
Andre omkostninger til social sikring	41.626	41.702
Andre personaleomkostninger	-7.833	46.215
	<u>1.707.793</u>	<u>1.635.532</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>614.684</u>
Kostpris 1. januar 2019		<u>614.684</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>614.684</u>
		<u>484.404</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		<u>130.280</u>
Årets afskrivninger		<u>614.684</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>614.684</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>0</u>

NOTER

	2019	2018
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	300.000	300.000
Kostpris 31. december 2019	300.000	300.000
Værdireguleringer 1. januar 2019	-300.000	-300.000
Renter, negativ kapitalkonto	-2.805	-372
Årets resultat	-70.187	-74.441
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	72.992	74.813
Værdireguleringer 31. december 2019	-300.000	-300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NET K/S	Aarhus	2%	-17.116.891	-4.104.513

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Ikke indbetalt virksomheds- kapital	Hævet/indskud	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	2.000.000	-2.000.000	-117.878	1.447.943	1.330.065
Årets resultat	0	0	0	606.775	606.775
Egenkapital 31. december 2019	2.000.000	-2.000.000	-117.878	2.054.718	1.936.840

NOTER

	2019	2018
	kr.	kr.
5 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		
Saldo primo 1. januar 2019	80.129	5.316
Hensat i året	72.992	74.813
Saldo ultimo 31. december 2019	153.121	80.129

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	41.362	0	0
	0	41.362	0	0

7 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Petworld Herlev K/S har indgået en huslejekontrakt med årlig leje på t.kr. 1.141. Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør t.kr. 571 i uopsigelighedsperioden.

Indskudsforpligtelse

Selskabet deltager som kommanditist i associeret virksomhed og hæfter som sådan for dette selskabs forpligtelser dog maksimeret til kr. 726.000.

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: 14-09-2020 kl.: 21:59:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jan Sørensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-925993529746
Tidspunkt for underskrift: 15-09-2020 kl.: 12:47:13
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jan Sørensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-925993529746
Tidspunkt for underskrift: 15-09-2020 kl.: 12:47:13
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.

This document has esignatur Agreement-ID: 7ce7fbc0Ynj240540929