

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 SKEJBY APS

Graham Bells Vej 3 C
Skejby
8200 Aarhus N

CVR-nr. 38 32 38 81

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2018 (2. 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 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Petworld Skejby ApS
Graham Bells Vej 3 C
Skejby
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 38 32 38 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Stiftet: 11. januar 2017

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Jan Sørensen, direktør

Revisor

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th.
8660 Skanderborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Petworld Skejby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 3. juli 2019

Direktion

Jan Sørensen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Petworld Skejby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Petworld Skejby ApS 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 vor 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 3. juli 2019

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne3602

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Petworld Skejby ApS 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.

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i as so cie re de virk som he der

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Kapitalandele i as so cie re de virk som he der 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		523.814	-183.485
Personaleomkostninger	1	-864.142	-561.789
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-340.328	-745.274
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-169.699	-124.900
Resultat før finansielle poster		-510.027	-870.174
Underskud af kapitalandele i associeret virksomhed		-74.441	-70.721
Finansielle indtægter	3	14.620	6.296
Finansielle omkostninger	4	-103.161	-36.390
Resultat før skat		-673.009	-970.989
Skat af årets resultat	5	148.063	213.617
Årets resultat		-524.946	-757.372
Overført resultat		-524.946	-757.372
		-524.946	-757.372

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		384.198	553.897
Materielle anlægsaktiver	6	<u>384.198</u>	<u>553.897</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>384.198</u>	<u>553.897</u>
Handelsvarer		1.035.489	949.472
Varebeholdninger		<u>1.035.489</u>	<u>949.472</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.966	156.801
Andre tilgodehavender		113.248	38.636
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		362.202	223.473
Tilgodehavender		<u>712.416</u>	<u>418.910</u>
Likvide beholdninger		<u>155.123</u>	<u>92.663</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.903.028</u>	<u>1.461.045</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.287.226</u></u>	<u><u>2.014.942</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.282.318	-757.372
Egenkapital	8	-1.232.318	-707.372
Hensættelse til udskudt skat		522	9.856
Hensættelser vedrørende kapitalandel i associeret virksomhed	9	150.112	70.721
Hensatte forpligtelser i alt		150.634	80.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		558.749	556.715
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.727.363	2.035.488
Anden gæld		82.798	49.534
Kortfristede gældsforpligtelser		3.368.910	2.641.737
Gældsforpligtelser i alt		3.368.910	2.641.737
Passiver i alt		2.287.226	2.014.942
Hovedaktivitet	10		
Eventualposter mv.	11		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	406.333	300.603
Pensioner	574	0
Andre omkostninger til social sikring	11.346	6.263
Andre personaleomkostninger	445.889	254.923
	<u>864.142</u>	<u>561.789</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>169.699</u>	<u>124.900</u>
	<u>169.699</u>	<u>124.900</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>14.620</u>	<u>6.296</u>
	<u>14.620</u>	<u>6.296</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	97.949	36.049
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	4.950	0
Andre finansielle omkostninger	262	341
	<u>103.161</u>	<u>36.390</u>

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-9.334	9.856
Sambeskatningsbidrag	<u>-138.729</u>	<u>-223.473</u>
	<u>-148.063</u>	<u>-213.617</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>678.797</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>678.797</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>678.797</u>
		<u>124.900</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		<u>169.699</u>
Årets afskrivninger		<u>294.599</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>294.599</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>384.198</u>

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	0	0
Kostpris 31. december 2018	0	0
Værdireguleringer 1. januar 2018	0	0
Rente af negativ kapitalkonto	-4.950	0
Årets resultat	-74.441	-70.721
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	79.391	70.721
Værdireguleringer 31. december 2018	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

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

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-757.372	-707.372
Årets resultat	0	-524.946	-524.946
Egenkapital 31. december 2018	50.000	-1.282.318	-1.232.318

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
9 Hensættelser vedrørende kapitalandel i associeret virksomhed		
Saldo primo 1. januar 2018	70.721	0
Hensat i året	<u>79.391</u>	<u>70.721</u>
Saldo ultimo 31. december 2018	<u>150.112</u>	<u>70.721</u>

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med detailsalg af kæledyrsprodukter og levende dyr samt hermed beslægtet virksomhed.

11 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PW Administration ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 588. Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør t.kr. 294 i uopsigelighedsperioden.

Indskudsforpligtelse

Selskabet deltager som kommanditist i associeret virksomhed og hæfter som sådan for dette selskabs forpligtelser dog maksimeret til kr. 598.500.