

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 HELSINGØR APS

Birkedalsvej 21
3000 Helsingør

CVR-nr. 38 32 45 27

ÅRSRAPPORT FOR 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 Helsingør ApS
Birkedalsvej 21
3000 Helsingør

CVR-nr.: 38 32 45 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Stiftet: 10. januar 2017

Hjemsted: Helsingør

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 Helsingør 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 ejeren af Petworld Helsingør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Petworld Helsingør 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 revisorers 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 Helsingør 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 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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		597.646	-28.451
Personaleomkostninger	1	-779.312	-595.091
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-181.666	-623.542
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-157.367	-87.001
Resultat før finansielle poster		-339.033	-710.543
Underskud af kapitalandele i associeret virksomhed		-74.441	-70.721
Finansielle indtægter	3	13.904	5.733
Finansielle omkostninger	4	-77.185	-22.686
Resultat før skat		-476.755	-798.217
Skat af årets resultat	5	104.886	175.608
Årets resultat		-371.869	-622.609
Overført resultat		-371.869	-622.609
		-371.869	-622.609

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		290.347	447.714
Materielle anlægsaktiver	6	<u>290.347</u>	<u>447.714</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>290.347</u>	<u>447.714</u>
Handelsvarer		896.622	910.926
Varebeholdninger		<u>896.622</u>	<u>910.926</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.621	73.936
Andre tilgodehavender		13.695	500
Udskudt skatteaktiv		2.295	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		278.199	185.877
Tilgodehavender		<u>495.810</u>	<u>260.313</u>
Likvide beholdninger		<u>200.521</u>	<u>100.088</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.592.953</u>	<u>1.271.327</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.883.300</u></u>	<u><u>1.719.041</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-994.478	-622.609
Egenkapital	8	-944.478	-572.609
Hensættelse til udskudt skat		0	10.269
Hensættelser vedrørende kapitalandel i associeret virksomhed	9	150.112	70.721
Hensatte forpligtelser i alt		150.112	80.990
Leverandører af varer og tjenesteydelser		599.769	580.970
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.958.575	1.530.309
Anden gæld		119.322	99.381
Kortfristede gældsforpligtelser		2.677.666	2.210.660
Gældsforpligtelser i alt		2.677.666	2.210.660
Passiver i alt		1.883.300	1.719.041
Hovedaktivitet	10		
Eventualposter mv.	11		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	739.366	579.996
Pensioner	319	0
Andre omkostninger til social sikring	20.304	12.585
Andre personaleomkostninger	19.323	2.510
	<u>779.312</u>	<u>595.091</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>157.367</u>	<u>87.001</u>
	<u>157.367</u>	<u>87.001</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>13.904</u>	<u>5.733</u>
	<u>13.904</u>	<u>5.733</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	71.997	22.286
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	4.950	0
Andre finansielle omkostninger	238	400
	<u>77.185</u>	<u>22.686</u>

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-12.564	10.269
Sambeskatningsbidrag	-92.322	-185.877
	<u>-104.886</u>	<u>-175.608</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	534.715
Kostpris 31. december 2018	<u>534.715</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	87.001
Årets afskrivninger	<u>157.367</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>244.368</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>290.347</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
Renter 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	-622.609	-572.609
Årets resultat	0	-371.869	-371.869
Egenkapital 31. december 2018	50.000	-994.478	-944.478

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>

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

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

Petworld Helsingør ApS har indgået en huslejekontrakt med en årlige leje på t.kr. 524. Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør t.kr. 262 i uopsigelighedsperioden.

Indskudsforpligtelse

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