

Petit Nord ApS

Toppevadvej 7, Sørum
3670 Veksø Sjælland

ÅRSRAPPORT 2015

CVR NR: 29 17 03 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 25.03.16

Jane Dencker Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Petit Nord ApS Toppevadvej 7, Sørum 3670 Veksø Sjælland
CVR-nr:	29 17 03 04
Stiftet:	7. november 2005
Hjemsted:	Egedal
Regnskabsår:	01.01.15 - 31.12.15
Direktion:	Jane Dencker Larsen
Revision:	Gilfelt Revision ApS Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
Pengeinstitut:	Danske Bank A/S
Selskabets hovedaktivitet:	Handel og produktion af børne- og babytøj
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 25. marts 2016 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Petit Nord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø Sjælland den. 25.03.16

Direktion:

Jane Dencker Larsen

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejerne i Petit Nord ApS

Til den daglige ledelse i Petit Nord ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Petit Nord ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, den 25. marts 2016

Gilfelt Revision ApS



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter Handel og produktion af børne- og babytøj

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 - udviser et resultat på -16.068 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på 1.622.778 kr., og en egenkapital på 973.318 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Petit Nord ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Aktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		541.085	558
Personaleomkostninger	1	528.691	484
Driftsresultat		12.394	74
Andre finansielle indtægter		2.525	0
Andre finansielle omkostninger		30.987	41
Ordinært resultat før skat		-16.068	34
Skat af årets resultat		0	9
Årets resultat		-16.068	25
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		-16.068	25
I alt		-16.068	25

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Deposita		17.019	17
Finansielle anlægsaktiver		17.019	17
Anlægsaktiver		17.019	17
Råvarer og hjælpematerialer		80.681	149
Varer under fremstilling		1.041.201	1.340
Varebeholdninger		1.121.882	1.490
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.066	102
Andre tilgodehavender		20.000	0
Tilgodehavender		63.066	102
Likvide beholdninger		420.811	210
Omsætningsaktiver		1.605.759	1.802
Aktiver		1.622.778	1.819

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		848.318	864
Egenkapital	2	973.318	989
Andre kreditinstitutter		425.000	635
Selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser		425.000	635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.719	98
Selskabsskat	3	0	-15
Anden gæld		146.741	112
Kortfristede gældsforpligtelser		224.460	195
Gældsforpligtelser		649.460	830
Passiver		1.622.778	1.819
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualaktiver og -forpligtelser	5		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	517.965	482
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	10.726	2

Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 1 mod 1 sidste år

Personaleomkostninger	528.691	484
------------------------------	----------------	------------

2	Egenkapital	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	Virksomhedskapital, ultimo	125.000	125
	Overført overskud eller tab pr	864.386	839
	Årets resultat	-16.068	25
	Overført resultat, ultimo	848.318	864
	Egenkapital	973.318	989

Selskabskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

3	Selskabsskat	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat primo	-15.106	0
	Skat af årets resultat	0	9
	1. rate ordinær acontoskat	-20.000	-12
	2. rate ordinær acontoskat	0	-12
	Overført til tilgodehavende	20.000	0
	Betalt skat i regnskabsåret	15.106	0
	Selskabsskat	0	-15

Noter til årsregnskabet

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Iflg. direktionen foreligger der intet på statusdagen.

5 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktionen foreligger der intet på statusdagen.