



Tlf.: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A, Box 170
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

PETIT SOLEIL APS
HOLSTVEJ 4, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. marts 2019

Flavio Serra

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Petit Soleil ApS Holstvej 4 9990 Skagen |
| | Telefon: +45 98 44 11 99 |
| | E-mail: welcome@hotelpetit.dk |
| | CVR-nr.: 30 69 42 60 |
| | Stiftet: 25. juni 2007 |
| | Hjemsted: Frederikshavn |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Flavio Serra |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen |
| Pengeinstitut | Sparekassen Vendsyssel Sct. Laurentii Vej 33 9990 Skagen |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Petit Soleil 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 5. marts 2019

Direktion:

Flavio Serra

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Petit Soleil ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Petit Soleil ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skagen, den 5. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af hotelvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 4.772.899 | 4.336.178 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -2.976.549 | -2.738.062 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -682.242 | -753.832 |
| DRIFTSRESULTAT | | 1.114.108 | 844.284 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -448.982 | -723.045 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 665.126 | 121.239 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | -146.957 | -18.010 |
| ÅRETS RESULTAT | | 518.169 | 103.229 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 500.000 | 100.000 |
| Overført resultat..... | | 18.169 | 3.229 |
| I ALT | | 518.169 | 103.229 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 21.775.031 | 22.340.831 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 426.878 | 543.320 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 4 | 22.201.909 | 22.884.151 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 22.201.909 | 22.884.151 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 17.800 | 15.600 |
| Varebeholdninger..... | | 17.800 | 15.600 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 96.095 | 3.720 |
| Andre tilgodehavender..... | | 595 | 10.826 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 6.000 | 3.000 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 12.963 | 23.108 |
| Tilgodehavender..... | | 115.653 | 40.654 |
| Likvide beholdninger..... | | 11.743 | 10.995 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 145.196 | 67.249 |
| AKTIVER..... | | 22.347.105 | 22.951.400 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|-----------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Anpartskapital..... | | 140.000 | 140.000 |
| Overført overskud..... | | 3.132.020 | 3.043.891 |
| Forslag til udbytte..... | | 500.000 | 100.000 |
| EGENKAPITAL..... | 5 | 3.772.020 | 3.283.891 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 1.125.529 | 992.522 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 1.125.529 | 992.522 |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 11.723.980 | 12.408.582 |
| Banklån..... | | 697.963 | 837.495 |
| Markedsværdi af finansielle kontrakter..... | | 407.250 | 496.942 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 12.829.193 | 13.743.019 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 6 | 843.758 | 855.645 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 2.216.130 | 2.842.684 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 36.481 | 33.000 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 333.991 | 298.203 |
| Selskabsskat..... | | 34.827 | 0 |
| Anden gæld..... | | 1.155.176 | 902.436 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 4.620.363 | 4.931.968 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 17.449.556 | 18.674.987 |
| PASSIVER..... | | 22.347.105 | 22.951.400 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

NOTER

| | 2018 kr. | 2017 kr. | Note |
|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|--------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2017: 7) | | | |
| Løn og gager..... | 2.674.094 | 2.412.942 | |
| Pensioner..... | 248.832 | 257.108 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 35.779 | 38.265 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 17.844 | 29.747 | |
| | 2.976.549 | 2.738.062 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 2 |
| Tilknyttede virksomheder..... | 6.538 | 11.277 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 442.444 | 711.768 | |
| | 448.982 | 723.045 | |
| Skat af årets resultat | | | 3 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 33.682 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 113.275 | 18.010 | |
| | 146.957 | 18.010 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2018..... | 28.266.958 | 2.275.901 | |
| Kostpris 31. december 2018..... | 28.266.958 | 2.275.901 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018..... | 5.926.127 | 1.732.581 | |
| Årets afskrivninger | 565.800 | 116.442 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018..... | 6.491.927 | 1.849.023 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..... | 21.775.031 | 426.878 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital | | | | | 5 |
| | | Anparts kapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
| Egenkapital 1. januar 2018..... | 140.000 | | 3.043.891 | 100.000 | 3.283.891 |
| Betalt udbytte..... | | | | -100.000 | -100.000 |
| Nettoregulering af sikringsinstrumenter..... | | | 69.960 | | 69.960 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | | 18.169 | 500.000 | 518.169 |
| Egenkapital 31. december 2018..... | 140.000 | | 3.132.020 | 500.000 | 3.772.020 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 6 |
| | 31/12 2018 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2017 gæld i alt | Afdrag 2018 |
| Gæld til realkreditinstitutter... | 12.427.738 | 703.758 | 9.181.991 | 13.124.227 | 715.645 |
| Banklån..... | 837.963 | 140.000 | 137.963 | 977.495 | 140.000 |
| Markedsværdi af finansielle kontrakter..... | 407.250 | 0 | 0 | 496.942 | 0 |
| | 13.672.951 | 843.758 | 9.319.954 | 14.598.664 | 855.645 |
| Eventualposter mv. | | | | | 7 |
| Eventualforpligtelser | | | | | |
| Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 42 tkr. Den samlede leasingforpligtigelse udgør pr. balancedagen 32 tkr. | | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sorte Æg ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 8 |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 12.617 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 21.775 tkr. | | | | | |
| Selskabet har til sikkerhed for ethvert mellemværende med Spar Nord Bank A/S deponeret følgende ejerpantebreve, nom. 2.600 tkr., nom. 3.000 tkr., nom. 2.579 tkr. i ejendommen beliggende Holstvej 4, 9990 Skagen. | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Petit Soleil ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger..... | 50 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 10 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.