



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
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. februar 2016

Flavio Serra

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Petit Soleil ApS Holstvej 4 9990 Skagen
	CVR-nr.: 30 69 42 60 Stiftet: 25. juni 2007 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Signe Bolette Larsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Sct. Laurentii Vej 36 9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 3. februar 2016

Direktion

Signe Bolette Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Petit Soleil ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Petit Soleil ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Skagen, den 3. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Petit Soleil ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

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

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

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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 efter 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.573.695	4.143.924
Personaleomkostninger.....	1	-2.422.216	-2.416.785
Af- og nedskrivninger.....		-739.576	-754.511
DRIFTSRESULTAT		1.411.903	972.628
Andre finansielle omkostninger.....		-797.572	-832.334
RESULTAT FØR SKAT		614.331	140.294
Skat af årets resultat.....	2	-95.457	-24.616
ÅRETS RESULTAT		518.874	115.678
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	100.000
Overført resultat.....		318.874	15.678
I ALT		518.874	115.678

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		11.693	23.382
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	11.693	23.382
Grunde og bygninger.....		23.472.435	24.038.237
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		613.666	567.971
Materielle anlægsaktiver.....	4	24.086.101	24.606.208
ANLÆGSAKTIVER.....		24.097.794	24.629.590
Varelager.....		15.400	16.700
Varebeholdninger.....		15.400	16.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		10.230	7.910
Periodeafgrænsningsposter.....		40.265	3.766
Tilgodehavender.....		50.495	11.676
Likvider.....		8.411	17.783
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		74.306	46.159
AKTIVER.....		24.172.100	24.675.749

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		140.000	140.000
Reserve for rentesikring.....		-615.562	-728.831
Overført overskud.....		3.299.817	2.980.943
Forslag til udbytte.....		200.000	100.000
EGENKAPITAL.....	5	3.024.255	2.492.112
Hensættelse til udskudt skat.....		832.396	747.618
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		832.396	747.618
Gæld til realkreditinstitutter.....		13.213.998	13.659.895
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		2.778.587	3.078.577
Ansvarlig lånekapital.....		1.073.000	1.195.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	17.065.585	17.933.472
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	700.111	670.111
Gæld til pengeinstitutter.....		851.287	1.234.182
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		70.001	86.189
Selskabsskat.....		47.564	0
Anden gæld.....		778.728	561.829
Markedsværdi af finansielle kontrakter.....		802.173	950.236
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.249.864	3.502.547
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		20.315.449	21.436.019
PASSIVER.....		24.172.100	24.675.749
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	9		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	2.139.576	2.165.496	
Pensioner.....	234.128	207.537	
Omkostninger til social sikring.....	29.400	34.411	
Andre personaleomkostninger.....	19.112	9.341	
	2.422.216	2.416.785	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	45.473	0	
Regulering af udskudt skat.....	84.778	24.616	
Skat af egenkapitalposter.....	-34.794	0	
	95.457	24.616	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		116.894	
Kostpris 31. december 2015.....		116.894	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		93.512	
Årets afskrivninger		11.689	
Afskrivninger 31. december 2015.....		105.201	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		11.693	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015.....	28.266.958	1.770.203	
Tilgang.....	0	207.780	
Kostpris 31. december 2015.....	28.266.958	1.977.983	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	4.228.721	1.202.232	
Årets afskrivninger	565.802	162.085	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	4.794.523	1.364.317	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	23.472.435	613.666	

NOTER

	Anpartskapital	Reserve for rentesikring	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	Note
Egenkapital						5
Egenkapital 1. januar 2015.....	140.000	-728.831	2.980.943	100.000	2.492.112	
Betalt udbytte.....				-100.000	-100.000	
Andre reguleringer.....		113.269			113.269	
Forslag til årets resultatdisponering.....			318.874	200.000	518.874	
Egenkapital 31. december 2015.....	140.000	-615.562	3.299.817	200.000	3.024.255	

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	6
Gæld til realkreditinstitutter...	14.059.895	13.628.998	415.000	11.780.288	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	3.348.688	3.063.698	285.111	1.709.532	
Ansvarlig lånekapital.....	1.195.000	1.073.000	0	0	
	18.603.583	17.765.696	700.111	13.489.820	

Selskabets kapitalejere Flavio Serra og Signe Larsen har pr. balancedagen 31. december 2015 stillet ansvarlig lånekapital på 1.073 tkr. til rådighed.

Eventualposter mv. 7
Der foreligger pr. balancedagen ikke andre eventualforpligtelser end, hvad der følger af normal og sædvanlig kutyme for levering af ydelser og varer indenfor branchen.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 46 tkr. Den samlede leasingforpligtelse udgør pr. balancedagen 135 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 8
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 13.629 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 23.472 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.

Selskabet har til sikkerhed for ethvert mellemværende med Nordjysk Lånefond, Mål 2 deponeret følgende ejerpantebrev, nom. 1.711 tkr. i ejendommen beliggende Holstvej 4, 9990 Skagen.

NOTER**Note**

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold
Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af hotelvirksomhed fra lokalerne på Holstvej 4, 9990 Skagen. **9**

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