

Petit Monde ApS

Jernbane Alle 8
3050 Humlebæk

Årsrapport
20. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/05/2017

Janet Ring
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Petit Monde ApS
Jernbane Alle 8
3050 Humlebæk

CVR-nr: 37383988
Regnskabsår: 20/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1
2610 Rødovre
DK Danmark

CVR-nr: 16953199
P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 20. januar – 31. december 2016 for Petit Monde ApS.

Årsregnskabet 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 20. januar – 31. december 2016.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 19/04/2017

Direktion

Janet Linda Ring

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Petit Monde ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Petit Monde ApS for regnskabsåret 20. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 19/04/2017

Christian Danielsen

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består detailhandel med legetøj og børneartikler.

Kapitaltab

Selskabet har tabt egenkapitalen. En væsentlig årsag hertil er, at selskabet i 2016 etablerede detailforretning med deraf følgende store omkostninger til inventar mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for Petit Monde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Eftersom 2016 er selskabets første regnskabsår, er der ikke anført sammenligningstal.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i den offentliggjorte årsrapport.

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 af- 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 balancetidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt øvrige variable omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt øvrige variable omkostninger omfatter enhver omkostning direkte afledt af nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Småanskaffelser under kr. 12.900 straksafskrives.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter af indestående i pengeinstitut samt gæld til samme.

Endvidere omfatter posten renter af gæld til andre långivere.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er 5 år. Restværdi er beregnet til kr. 0. Afskrivningsperioden er beregnet ud fra en vurdering af forretningens koncept og beliggenhed.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er 5 år. Restværdi er beregnet til kr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes på købstidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen tillagt hjemtagelsesomkostninger.

Varelager for 2016 er ikke optalt og værdien er skønnet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

Resultatopgørelse 20. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Bruttoresultat		538.538
Personaleomkostninger	1	-476.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-132.350
Resultat af ordinær primær drift		-70.187
Øvrige finansielle omkostninger		-64.077
Ordinært resultat før skat		-134.264
Skat af årets resultat	2	19.102
Årets resultat		-115.162
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-115.162
I alt		-115.162

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.
Goodwill		531.572
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	531.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.489
Materielle anlægsaktiver i alt	4	75.489
Deposita		63.430
Finansielle anlægsaktiver i alt		63.430
Anlægsaktiver i alt		670.491
Fremstillede varer og handelsvarer		500.000
Varebeholdninger i alt		500.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.629
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.813
Tilgodehavende skat		19.102
Andre tilgodehavender		6.213
Periodeafgrænsningsposter		2.829
Tilgodehavender i alt		59.586
Likvide beholdninger		20.027
Omsætningsaktiver i alt		579.613
Aktiver i alt		1.250.104

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-115.162
Egenkapital i alt		-65.162
Gæld til banker		530.933
Langfristede gældsforpligtelser i alt		530.933
Gæld til banker		262.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser		373.753
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		147.681
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		784.333
Gældsforpligtelser i alt		1.315.266
Passiver i alt		1.250.104

Egenkapitalopgørelse 20. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	50.000
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-115.162	-115.162
Egenkapital, ultimo	50.000	-115.162	-65.162

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016
	kr.
Løn og gager	416.975
Regulering af feriepengeforpligtelse	36.569
Pensionsbidrag	20.555
Løntilskud	-5.500
Andre omkostninger til social sikring	7.776
	<u>476.375</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>

2. Skat af årets resultat

	2016
	kr.
Aktuel skat	-19.102
	<u>-19.102</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	650.904
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>650.904</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	119.332
Af- og nedskrivning ultimo	<u>119.332</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>531.572</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	88.507
Afgang	0
Kostpris ultimo	88.507
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	13.018
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	13.018
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.489

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med sine tilknyttede virksomheder for koncernens skatter.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der stillet virksomhedspant på kr. 700.000 med pant i virksomhedens aktiver.

Der påhviler herudover ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsrapporten.