



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK


Handelskompagniet ved Vor Frue Kirke "Notre Dame" ApS

København K
CVR nr. 14739777

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/9 2016

Jørgen Nielsen


dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11 - 12
Noter	13 - 15

Selskabets adresse

Handelskompagniet ved Vor Frue Kirke "Notre Dame" ApS
Nørregade 7
1165 København K



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Handelskompagniet ved Vor Frue Kirke "Notre Dame" ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. august 2016

Direktion

Jørgen Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Handelskompagniet ved Vor Frue Kirke "Notre Dame" ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Handelskompagniet ved Vor Frue Kirke "Notre Dame" ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.



Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemslæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 4. august 2016

CHRISTENSEN KJÆRULFF
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 15 91 56 41


John Mikkelsen
Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af detailvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelskompagniet ved Vor Frue Kirke "Notre Dame" ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning om 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.

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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er af konkurrencemæssige hensyn udeladt med henvisning til årsregnskabslovens § 32.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

RESULTATOPGØRELSEN - fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning af koncernen. Moderselskabet Anpi ApS er administrationselskab for sambeskatningen og forestår som følge heraf afregning af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen 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.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.900.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varelagret er optaget til indkøbspris og nedskrevet for ukurans efter særskilt vurdering under hensyntagen til beholdningernes omsætningshastighed.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN - fortsat

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Handelskompagniet ved Vor Frue Kirke "Notre Dame" ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, udbytter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som særskilte poster indtil det tidspunkt hvor der sker afregning overfor administrationselskabet.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansielle post.

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

Noter	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bruttoresultat	8.946.863	8.615.658
1 Personaleomkostninger.....	5.061.358	4.822.409
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	13.578	13.578
Driftsresultat	3.871.927	3.779.671
Finansielle indtægter.....	145.138	428.183
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder.....	25.472	0
Finansielle omkostninger.....	414.750	155.066
Ordinært resultat før skat	3.576.843	4.052.788
3 Skat af årets resultat.....	782.518	945.381
ÅRETS RESULTAT	2.794.325	3.107.407
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret.....	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	-205.675	107.407
Disponeret i alt	2.794.325	3.107.407

**Balance 30. april****AKTIVER**

Noter	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4 Indretning af lejede lokaler.....	21.499	35.077
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	21.499	35.077
Deposita.....	179.385	176.229
Værdipapirer.....	2.557.724	2.829.878
Finansielle anlægsaktiver.....	2.737.109	3.006.107
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	2.758.608	3.041.184
Handelsvarer.....	2.895.596	2.717.690
Forudbetaling for varer.....	59.764	151.762
Varebeholdninger.....	2.955.360	2.869.452
Tilgodehavende for salg af varer.....	72.139	64.287
Periodeafgrænsningsposter.....	315.083	300.533
Mellemregning tilknyttede selskaber.....	174.568	105.766
Tilgodehavender	561.790	470.586
Likvide beholdninger	827.006	861.659
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.344.156	4.201.697
AKTIVER I ALT.....	7.102.764	7.242.881

**Balance 30. april****PASSIVER**

Noter		2015/16 kr.	2014/15 kr.
6	Selskabskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7	Overført resultat	<u>939.408</u>	<u>1.145.083</u>
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>4.139.408</u>	<u>4.345.083</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	681.160	572.484
	Selskabsskat.....	755.537	945.381
	Anden gæld.....	1.526.659	1.379.933
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.963.356</u>	<u>2.897.798</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.963.356</u>	<u>2.897.798</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.102.764</u>	<u>7.242.881</u>

9 Eventualposter m.v.



Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 - Personalemkostninger		
Løn og gager.....	4.813.295	4.686.306
Regulering funktionærforpligtelser.....	16.471	-78.091
Andre udgifter til social sikring.....	157.854	153.410
Personalemkostninger.....	73.738	60.784
	5.061.358	4.822.409
2 - Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Af- og nedskrivninger, indretning lejede lokaler.....	13.578	13.578
Af- og nedskrivninger, Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
	13.578	13.578
Tab salg inventar.....	0	0
	13.578	13.578
3 - Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	782.518	945.381
Regulering af udskudt skat	0	0
	782.518	945.381
4 - Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. maj	431.937	431.937
Tilgang	0	0
Kostpris 30. april	431.937	431.937
Afskrivninger 1. maj.....	396.860	383.282
Årets afskrivninger	13.578	13.578
Afskrivninger 30. april.....	410.438	396.860
Regnskabsmæssig værdi 30. april	21.499	35.077



Noter - fortsat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
5 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj.....	358.304	358.304
Afgang	0	0
Tilgang	0	0
Kostpris 30. april	358.304	358.304
Afskrivninger 1. maj	358.304	358.304
Tilbageførte afskrivninger.....	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 30. april.....	358.304	358.304
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	0
6 - Selskabskapital		
Saldo 1. maj	200.000	200.000
Saldo 30. april	200.000	200.000
7 - Overført resultat		
Saldo 1. maj	1.145.083	1.037.676
Overført i henhold til resultatdisponering	-205.675	107.407
Saldo 30. april	939.408	1.145.083
8 - Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo 1. maj	3.000.000	2.000.000
Udbetalt i året.....	-3.000.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret.....	3.000.000	3.000.000
Saldo 30. april	3.000.000	3.000.000



Noter - fortsat

9 - Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i regnskabet anførte.

Sambeskattede selskaber

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.