

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Handelskompagniet af 20. december 2012 ApS

Metalgangen 15
2690 Karlslunde

CVR nr. 27407749

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2016

Dirigent

Kenneth Emdorf-Pedersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Handelskompagniet af 20. december 2012 ApS
Metalgangen 15
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 27407749
Stiftelsesdato: 28. oktober 2003
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Kenneth Emdorf-Pedersen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. november 2016, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Handelskompagniet af 20. december 2012 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 29. november 2016

Direktion:

Kenneth Emdorf-Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Handelskompagniet af 20. december 2012

ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Handelskompagniet af 20. december 2012 ApS for regnskabsåret 2015/2016 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 29. november 2016

Revision & Data A/S

Registreret revisor FSR

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er detailhandel.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015/2016.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handelskompagniet af 20. december 2012 ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger samt leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Kenas Holding ApS er administrationsselskabet og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen som gæld til moderselskabet.

Balancen

Tilgodehavender

Andre tilgodehavende måles til den værdi de forventes at indgå med.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 nettorealisation sværdi.

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 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttotab	-1.350	-19.521
Finansiering		
Finansielle omkostninger	<u>-36.888</u>	<u>-41.864</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-38.238</u>	<u>-61.385</u>
Skat af årets resultat	<u>10.781</u>	<u>26.357</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-27.457</u>	<u>-35.028</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-27.457</u>	<u>-35.028</u>
Disponeret i alt	<u>-27.457</u>	<u>-35.028</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	5.130	4.880
Tilgodehavender i alt	5.130	4.880
Omsætningsaktiver i alt	5.130	4.880
AKTIVER I ALT	5.130	4.880

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.252.240	-1.217.212
Årets resultat	-27.457	-35.028
Egenkapital i alt	-1.154.697	-1.127.240
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	209.045	274.845
Langfristede gældsforpligtelser i alt	209.045	274.845
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	307.055	225.532
Gæld til tilknyttede virksomheder	638.727	626.743
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	950.782	857.275
Gældsforpligtelser i alt	1.159.827	1.132.120
PASSIVER I ALT	5.130	4.880

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
2. Finansiering
3. Eventualposter

Noter

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

2. Finansiering

Selskabet har tabt hele sin kapital og er dermed insolvent.

Selskabets ledelse forventer, at selskabet i løbet af de kommende år vil kunne genoprette en positiv indtjening ved at igangsætte nye aktiviteter, der vil kunne genindtjene den tabte egenkapital.

3. Eventualposter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kenas Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Kenneth Emdorf-Pedersen

Direktør

På vegne af **Handelskompagniet ApS**

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 02-12-2016 kl.: 11:00:27



Kenneth Emdorf-Pedersen

Dirigent

På vegne af **Handelskompagniet ApS**

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 02-12-2016 kl.: 11:00:27



Steen Bo Petersen

Revisor

På vegne af **Handelskompagniet ApS**

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 02-12-2016 kl.: 09:14:57



Dokumentet har esignatur Aftale-ID: 73ec7dcaw Tgsp2930497

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstemplet af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsning sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter