

GLAD MAD A/S

Rentemestervej 45
2400 København NV

(2. regnskabsår)

Årsrapport

2015

Cvr.nr.: 25 56 76 41

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 23/6 2016

Dirigent:

Mikkel Holmbäck

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. december 2015 - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Glad Mad A/S
Rentemestervej 45
2400 København NV
Hjemstedskommune: København
Cvr.nr.: 25 56 76 41

Bestyrelse

John Schmidt-Rasmussen, Formand
Advokat Christian R. C. Dahlager
Mikkel Holmbäck
Henrik Marentius Svendsen

Direktion

Mikkel Holmbäck

Revision

TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab
Park Allè 295, 2. 2605 Brøndby

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive café-, restaurations-, kantine- og cateringvirksomhed, endvidere at sikre og virke for handicappedes arbejds- og uddannelsesmuligheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-909.077
Balance pr. 31. december 2015	kr.	2.198.417
Egenkapital pr. 31. december 2015	kr.	117.909

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Modervirksomheden Glad Bizz ApS og Glad Fonden har afgivet tilsagn om, at opretholde den nuværende finansiering og om nødvendigt tilføre yderligere likviditet til sikring af selskabets fortsatte daglige drift. Saldo på den løbende mellemregning med Glad Bizz ApS er ultimo året udlignet ved koncerntilskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Glad Zoo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 23. juni 2016

Direktion

Mikkel Holmbäck

Bestyrelse

John Schmidt-Rasmussen, Formand Advokat Christian R. C. Dahlager

Mikkel Holmbäck

Henrik Marentius Svendsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Glad Mad A/S

Påtegning på regnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glad Mad A/S for regnskabsåret 1. december 2015 - 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. december 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst 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.

Brøndby, den 23. juni 2016

TimeVision Brøndby

CVR-nr. 19000435

Godkendt Revisionsaktieselskab

Park Allè 295, 2. 2605 Brøndby

Brian Guldbæk
Registreret revisor

Jens Elgum
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Glad Mad A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af restaurationsydelser mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Løn, gager og personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

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 mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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 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 brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Mindre småanskaffelser udgiftsgøres løbende.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Gevinster ved salg af anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hiemtaelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. DECEMBER 2015 - 31. DECEMBER 2015

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	2.951.802	2.477
2 Personalemkostninger	4.035.264	4.472
DRIFTSRESULTAT	-1.083.462	-1.995
Øvrige finansielle omkostninger	18.169	1
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.101.518	-1.996
3 Skat af årets resultat	-192.441	-489
ÅRETS RESULTAT	<u>-909.077</u>	<u>-1.507</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	-909.077	-1.507
Disponeret i alt	<u>-909.077</u>	<u>-1.507</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	116.147	141
<i>Varebeholdninger i alt</i>	<u>116.147</u>	<u>141</u>
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	925.569	959
Skatteaktiv	681.386	489
Andre tilgodehavender	20.931	30
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<u>1.627.886</u>	<u>1.478</u>
<i>Værdipapirer og kapitalandele</i>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.503	0
<i>Værdipapirer og kapitalandele i alt</i>	<u>15.503</u>	<u>0</u>
<i>Likvide beholdninger</i>	<u>438.881</u>	<u>652</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.198.417</u>	<u>2.271</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.198.417</u>	<u>2.271</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note	2015 kr.	2013/14 tkr.
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
5 Aktiekapital	500.000	500
Overførte resultater	-382.091	-392
EGENKAPITAL I ALT	117.909	108
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER		
<i>Langfristet gældsforpligtelser</i>		
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	0	0
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.231.777	1.389
Anden gæld	848.731	774
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	2.080.508	2.163
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.080.508	2.163
PASSIVER I ALT	2.198.417	2.271
6 Særlige forhold		
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2013/14			
	kr.	tkr.			
1 BRUTTOFORTJENESTE					
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.					
2 Personaleomkostninger					
Lønninger	3.716.208	4.140			
Pensioner	208.338	253			
Andre omkostninger til social sikring	110.718	79			
Personaleomkostninger i alt	4.035.264	4.472			
3 Skat af årets resultat					
Selskabsskat, aktuel	0	-489			
Regulering eventualskat	-192.441	0			
Skat af årets resultat i alt	-192.441	-489			
Betalt skat i året	0	0			
4 EGENKAPITAL					
	Primo	Tilgang i året	Resultat- fordeling	Ultimo	
Aktiekapital	500.000	0	0	500.000	500
Overførte resultater	-1.506.748	0	-909.077	-2.415.825	-1.507
Drift tilskud moderselskab	1.115.422	918.312	0	2.033.734	1.115
	108.674	918.312	-909.077	117.909	108
5 Aktiekapital					
Aktiekapitalen fordeles således :					
A-aktier 500 stk. á nom. 1.000 kr.				500.000	500
Aktiekapital ultimo				500.000	500

NOTER

6 Særlige forhold

Modervirksomheden Glad Bizz ApS og Glad Fonden har afgivet tilsagn om, at opretholde den nuværende finansiering og om nødvendigt tilføre yderligere likviditet til sikring af selskabets fortsatte daglige drift. Saldo på den løbende mellemregning med Glad Bizz Aps er ultimo året udlignet ved koncerntilskud.

7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter. Forpligtelsen udgør aktuelt kr. 0.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabet har stillet sikkerhed overfor Københavns Kommune med 200 tkr.