

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Glæde og Harmoni Invest ApS

**Gammel Strandvej 233
3060 Espergærde**

CVR-nr.: 28 28 72 59

Årsrapport for året 2017

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent Anette Duch Gronemann

Regnskab for året

Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
<hr/>	
Ledelsespåtegning	3
<hr/>	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<hr/>	
Ledelsesberetning	5
<hr/>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
<hr/>	
Resultatopgørelse	8
<hr/>	
Balance pr. 31. december - aktiver	9
<hr/>	
Balance pr. 31. december - passiver	10
<hr/>	
Noter	11 - 12
<hr/>	

Selskabsoplysninger

Hovedaktivitet: Selskabets vigtigste aktivitet er aktie-, anparts- og obligationsbesiddelser samt drift af ejendom.

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hovedkontor: Gammel Strandvej 233
3060 Espergærde

CVR-nr.: 28 28 72 59

Direktion: Annette Duch Gronemann
Morten Duch Gronemann

Revisor: CCH Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Glæde og Harmoni Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret..

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 31. maj 2018

I direktionen:

Annette Duch Gronemann

Morten Duch Gronemann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Glæde og Harmoni Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glæde og Harmoni Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etiske 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.

Hørsholm, den 31. maj 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret Revisor, MNE-nr.: 5761

2204re17

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret:

Selskabets funktion er ejerskab af et driftsselskab samt ejendom. Årets resultat på kr. 92.323 er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr.2.919.113. og en egenkapital på kr. 796.280.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018:

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med få tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Der er ikke udarbejdet et koncernregnskab, da selskabet og koncernen opfylder undtagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110, idet koncernvirksomhederne ikke overskrider de nævnte grænser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

RESULTATOPGØRELSE:

Indtægtskriterier:

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med dets helejede datterselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med tillæg af akkumulerede opskrivninger.

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

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Grunde afskrives ikke.	

Aktiver med anskaffelsespris på under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	68.925	25.336
Af- og nedskrivninger	48.458	48.458
Resultat før finansielle poster	20.467	-23.122
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	118.719	251.209
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-37.938	-41.624
Ordinært resultat før skat	101.248	186.463
2 Skat af årets resultat	8.925	-23.633
ÅRETS RESULTAT	92.323	210.096
Resultatdisponering:		
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Reserve for nettoopskrivninger	118.719	251.209
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-26.396	-41.113
Disponeret i alt	92.323	210.096

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER:		
Grunde og bygninger	2.450.875	2.499.333
Materielle anlægsaktiver	2.450.875	2.499.333
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	380.352	261.633
Udskudte skatteaktiver	0	0
Finansielle anlægsaktiver	380.352	261.633
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.831.227	2.760.966
Andre tilgodehavender	16.840	6.526
Sambeskatningsbidrag	52.910	92.796
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavender	69.750	99.322
Likvide beholdninger	18.136	10.568
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	87.886	109.890
AKTIVER I ALT	2.919.113	2.870.856

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER:		
Selskabskapital	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivninger	816.276	697.557
Overført resultat	-319.996	-293.600
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 EGENKAPITAL I ALT	796.280	703.957
Udskudt skat	104.600	115.200
Hensættelser i alt	104.600	115.200
Prioritetsgæld	1.262.659	1.318.123
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	1.262.659	1.318.123
Afdrag langfristet gæld inden 1 år	55.000	55.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.366	6.250
Gæld til tilknyttede selskaber	449.142	367.123
Selskabsskat	56.017	20.763
Anden gæld	37.849	0
Gæld til anpartshaver	150.200	284.440
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	755.574	733.576
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.018.233	2.051.699
PASSIVER I ALT	2.919.113	2.870.856
5 Ejerforhold		
6 Pantsætninger & sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter

	2017	2016		
1. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:				
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	118.719	251.209		
Tilbageførte hensættelser	0	0		
	118.719	251.209		
2. Selskabsskat:				
Skat af skattepligtig indkomst	62.017	36.763		
Sambeskatningsbidrag	-52.910	-92.796		
Regulering skat tidligere år	10.418	0		
Regulering af udskudt skat	-10.600	32.400		
	8.925	-23.633		
3. Finansielle anlægsaktiver:		Tilknyttede virksom- heder		
Anskaffelsessum primo		1.476.790		
Tilgang		0		
Samlet anskaffelsessum ultimo		1.476.790		
Værdireguleringer primo		-1.215.157		
Årets resultat		118.719		
Deklareret udbytte		0		
Overført hensættelser		0		
Værdireguleringer ultimo		-1.096.438		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		380.352		
Kapitalandele specificeres således:				
	Årets resultat	Egenkapital pr. 31/12 2017	Selskabs- kapital	Ejerandel
Plus Potential ApS, Espergærde	118.719	380.352	125.000	100%

Noter

4. Egenkapital :

	Selskabs- kapital	Reserve for Opskrivnings- henlæggelser	Reserve for nettoopskrivn. datterselskaber	Overført resultat
Saldo primo	300.000	0	697.557	-293.600
Overført	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	118.719	-26.396
Året opskrivning		0		
Udskudt skat af opskrivning		0		
Overført hensættelser	0	0	0	0
Udbytte for året	0	0	0	0
Saldo ultimo	300.000	0	816.276	-319.996

5. Ejerforhold:

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets kapital:

Annette Duch Gronemann, Gammel Strandvej 233, 3060 Espergærde
Morten Duch Gronemann, Gammel Strandvej 233, 3060 Espergærde

6. Pantsætninger & sikkerhedsstillelser:

Der er udstedt et ejerpantebrev på mio.kr. 1 i grunde og bygninger som ligger til sikkerhed for datterselskabs bankengagement.

Prioritetsgæld med en restgæld på tkr. 1.318 er sikret ved 1. prioritet i selskabets grunde og bygninger.

7. Eventualforpligtelser:

Selskabet kautionerer overfor datterselskabets bankengagement.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin dattervirksomhed. De sambeskattede selskab hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.