

Glæde og Harmoni Invest ApS

**Gammel Strandvej 233
3060 Espergærde**

CVR-nr.: 28 28 72 59

Årsrapport for året 2015

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27. maj 2016

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 2015

Hovedkontor: Gammel Strandvej 233
3060 Espergærde

CVR-nr.: 28 28 72 59

Direktion: Annette Duch Gronemann
Morten Duch Gronemann

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

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 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 27. maj 2015

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 2015 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 revisorer's 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.

Hørsholm, den 27. maj 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret Revisor

2204re15

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret:

Selskabets funktion er ejerskab af et driftsselskab samt ejendom. Årets resultat på kr. -68.189 er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.544.244. og en egenkapital på kr. 493.861.

Ledelsen har valgt at opskrive ejendommen til mio.kr. 2,5, for at få et mere retvisende billede af regnskabet. Værdiforøgelsen må antages at være af varig karakter. Opskrivningen påvirker egenkapitalen efter skat med tkr. 446.

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 2016:

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

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

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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 23,5 %.

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	2015	2014
Bruttofortjeneste	134.234	63.450
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-123.057	-209.262
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-58.182	-60.731
Ordinært resultat før skat	-47.005	-206.543
2 Skat af årets resultat	21.184	3.002
ÅRETS RESULTAT	-68.189	-209.545

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER:		
Grunde og bygninger	2.500.000	1.927.759
Materielle anlægsaktiver	2.500.000	1.927.759
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.424	133.481
Udskudte skatteaktiver	0	45.900
Finansielle anlægsaktiver	10.424	179.381
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.510.424	2.107.140
Andre tilgodehavender	22.000	16.000
Selskabsskat	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	25.263
Tilgodehavender	22.000	41.263
Likvide beholdninger	11.820	11.531
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	33.820	52.794
AKTIVER I ALT	2.544.244	2.159.934

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER:		
Selskabskapital	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivninger	446.348	0
Overført resultat	-252.487	-184.298
4 EGENKAPITAL I ALT	493.861	115.702
Udskudt skat	82.800	0
Hensættelser i alt	82.800	0
Prioritetsgæld	1.372.365	1.480.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.372.365	1.480.000
Kortfristet gæld vedr. prioritetsgæld	55.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede selskaber	20.384	0
Selskabsskat	5.951	80.114
Anden gæld	6.300	6.300
Gæld til anpartshaver	501.333	471.568
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	595.218	564.232
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.967.583	2.044.232
PASSIVER I ALT	2.544.244	2.159.934
5 Ejerforhold		
6 Pantsætninger & sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter

	2015	2014		
1. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:				
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	-123.057	-209.262		
Tilbageførte hensættelser	0	0		
	-123.057	-209.262		
2. Selskabsskat:				
Skat af skattepligtig indkomst	0	0		
Sambeskatningsbidrag	18.377	48.902		
Regulering skat tidligere år	0	0		
Regulering af udskudt skat	2.807	-45.900		
	21.184	3.002		
3. Finansielle anlægsaktiver:				
		Tilknyttede virksom- heder		
Anskaffelsessum primo		1.476.790		
Tilgang		0		
Samlet anskaffelsessum ultimo		1.476.790		
Værdireguleringer primo		-1.343.309		
Årets resultat		-123.057		
Deklareret udbytte		0		
Overført hensættelser		0		
Værdireguleringer ultimo		-1.466.366		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		10.424		
Kapitalandele specificeres således:				
	Årets resultat	Egenkapital pr. 31/12 2015	Selskabs- kapital	Ejerandel
Plus Potential ApS, Espergærde	-123.057	10.424	125.000	100%

Noter

4. Egenkapital :

	Selskabs- kapital	Reserve for Opskrivnings- henlæggelser	Reserve for nettoopskrivn. datterselskaber	Overført resultat
Saldo primo	300.000	0	0	-184.298
Overført	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	-68.189
Året opskrivning		572.241		
Udskudt skat af opskrivning		-125.893		
Overført hensættelser	0	0	0	0
Udbytte for året	0	0	0	0
Saldo ultimo	300.000	446.348	0	-252.487

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 kr. 1.480.000 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.