

Gladehaver.dk ApS

Ishøj Bygade 109

2635 Ishøj

CVR-nr. 29535183

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2017

Dirigent

Navn: Lars Hejgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gladehaver.dk ApS

Ishøj Bygade 109

2635 Ishøj

CVR-nr.: 29535183

Hjemsted: Ishøj

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Lars Hejgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Gladehaver.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 24.05.2017

Direktion

Lars Hejgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gladehaver.dk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gladehaver.dk ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har ved en fejl, men i strid med selskabsloven, ydet lån til direktør og anpartshaver i 2015, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er tale om en fejlagtig udbetaling af udbytteskat ved udlodning af udbytte i 2015. Lånet er indfriet den 02.06.2017.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i den associerede virksomhed Grøn Entreprise A/S og investeringsaktivitet i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den associerede virksomhed Grøn Entreprise A/S har i 2016 realiseret et overskud på 239 t.kr. (2015: et underskud på 186 t.kr.). Gladehaver.dk ApS har i resultatopgørelsen indregnet sin andel heraf på 119 t.kr. svarende til 50%.

Efter årets omkostninger udviser årsrapporten for 2016 et samlet overskud på 104 t.kr. mod et underskud på 61 t.kr. for 2015. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen i Gladehaver.dk ApS andrager 584 t.kr. pr. 31. december 2016.

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	1	<u>(9.249)</u>	<u>(6)</u>
Driftsresultat		(9.249)	(6)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		119.374	(93)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		798	0
Andre finansielle indtægter	2	649	38
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(7.338)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>104.234</u>	<u>(61)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		80.000	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		119.374	(93)
Overført resultat		<u>(95.140)</u>	<u>32</u>
		<u>104.234</u>	<u>(61)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		495.042	384
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>495.042</u>	<u>384</u>
Anlægsaktiver		<u>495.042</u>	<u>384</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5	21.984	19
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	6
Tilgodehavender		<u>21.984</u>	<u>25</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		77.066	76
Værdipapirer og kapitalandele		<u>77.066</u>	<u>76</u>
Likvide beholdninger		<u>275</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>99.325</u>	<u>103</u>
Aktiver		<u>594.367</u>	<u>487</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		322.542	331
Overført overskud eller underskud		56.828	24
Forslag til udbytte for regnskabsåret		80.000	0
Egenkapital		584.370	480
Anden gæld	7	9.997	7
Kortfristede gældsforpligtelser		9.997	7
Gældsforpligtelser		9.997	7
Passiver		594.367	487
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	330.668	24.468	0
Øvrige egenkapitalposter	0	(120.000)	120.000	0
Udbytte fra associerede virksomheder	0	(7.500)	7.500	0
Årets resultat	0	119.374	(95.140)	80.000
Egenkapital ultimo	125.000	322.542	56.828	80.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				480.136
Øvrige egenkapitalposter				0
Udbytte fra associerede virksomheder				0
Årets resultat				104.234
Egenkapital ultimo				584.370

Noter

1. Andre eksterne omkostninger

Ud over direktionen er der ingen ansatte i selskabet.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	649	0
Dagsværdireguleringer	0	38
	649	38

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.247	0
Dagsværdireguleringer	5.091	0
	7.338	0

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	172.500
Kostpris ultimo	172.500
Opskrivninger primo	210.668
Andel af årets resultat	119.374
Udbytte	(7.500)
Opskrivninger ultimo	322.542
Regnskabsmæssig værdi ultimo	495.042

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Grøn Entreprise A/S	Hvidovre	A/S	50,0	989.811	238.747

5. Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Af det samlede tilgodehavender fra associerede virksomheder forventes den primære andel først modtaget mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i 2015 opstået et ulovligt anpartshaverlån på i alt 5.587 kr. Lånet er givet ved en fejlagtig udbetaling til direktør og anpartshaver. Lånet er indfriet den 02.06.2017.

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
7. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	9.997	7
	9.997	7

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående part er direktionen. Transaktioner med nærtstående parter er transaktioner på mellemregningen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelses værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til advokat, revisor mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i Grøn Entreprise A/S indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.