

Gladehaver.dk ApS

CVR-nr. 29535183

Ishøj Bygade 109

2635 Ishøj

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Lars Hejgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gladehaver.dk ApS
Ishøj Bygade 109
2635 Ishøj

CVR-nr.: 29535183

Hjemsted: Ishøj

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Lars Hejgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Gladehaver.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 31.05.2016

Direktion

Lars Hejgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gladehaver.dk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gladehaver.dk ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ved en fejl, men i strid med selskabsloven, ydet lån til direktør og anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er tale om en fejlagtig udbetaling ved betaling af udbytteskat ved udlodning af udbytte i 2015. Tilgodehavendet udgør 5.587 kr.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dalmoose Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 2015 realiseret et underskud på 186 t.kr. (2014: et overskud på 206 t.kr.). Gladehaver.dk ApS har i resultatopgørelsen indregnet sin andel heraf på 62 t.kr. svarende til 50%.

Efter årets omkostninger udviser årsrapporten for 2015 et samlet underskud på 62 t.kr. mod et underskud på 108 t.kr. for 2014. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen i Gladehaver.dk ApS andrager 480 t.kr. pr. 31. december 2015.

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.

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 forpligtelsens 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

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(7.512)	(6)
Driftsresultat		(7.512)	(6)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(93.224)	103
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		456	0
Andre finansielle indtægter	1	39.119	11
Andre finansielle omkostninger	2	(523)	0
Årets resultat		(61.684)	108
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(93.224)	103
Overført resultat		31.540	(75)
		(61.684)	108

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		383.168	557
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>383.168</u>	<u>557</u>
Anlægsaktiver		<u>383.168</u>	<u>557</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		21.334	41
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	5.587	0
Tilgodehavender		<u>26.921</u>	<u>41</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		76.009	34
Værdipapirer og kapitalandele		<u>76.009</u>	<u>34</u>
Likvide beholdninger		<u>1.538</u>	<u>9</u>
Omsætningsaktiver		<u>104.468</u>	<u>84</u>
Aktiver		<u><u>487.636</u></u>	<u><u>641</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		330.668	424
Overført overskud eller underskud		24.468	(7)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>80</u>
Egenkapital		<u>480.136</u>	<u>622</u>
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>19</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.500</u>	<u>19</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.500</u>	<u>19</u>
Passiver		<u>487.636</u>	<u>641</u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	423.892	(7.072)	80.000	621.820
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(80.000)	(80.000)
Årets resultat	0	(93.224)	31.540	0	(61.684)
Egenkapital ultimo	125.000	330.668	24.468	0	480.136

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	925	1
Dagsværdireguleringer	38.194	10
	<u>39.119</u>	<u>11</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	523	0
	<u>523</u>	<u>0</u>
		<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		172.500
Kostpris ultimo		<u>172.500</u>
Opskrivninger primo		383.892
Andel af årets resultat		(93.224)
Udbytte		(80.000)
Opskrivninger ultimo		<u>210.668</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>383.168</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Grøn Entreprise A/S	Hvidovre	A/S	50,00	766.066	(186.448)

4. 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.

5. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

6. Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af:

Lars Hejgaard, Ishøj