

Glia Invest ApS
Jens Baggesens Vej 108,7
8200 Aarhus N

CVR-nr. 35 53 02 66

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/04 2016

Morten Bisgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. april - 31. december 2015	8
Balance 31. december 2015	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Glia Invest ApS
Jens Baggesens Vej 108,7
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 35 53 02 66
Regnskabsår: 1. april - 31. december
Stiftet: 12. november 2013
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Morten Bisgaard, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april - 31. december 2015 for Glia Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18. marts 2016

Direktion

Morten Bisgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Glia Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glia Invest ApS for regnskabsåret 1. april - 31. december 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 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. april - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 18. marts 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab og eje anpartar i andre selskaber samt foretage investering i formuegoder af enhver art.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 72.816, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 28.397.

Selskabet har tabt sin kapital. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan få reetableret sine kapitalforhold indenfor de kommende par år som følge af forventningerne til driften i Raw Milk ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glia Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har skiftet regnskabsår, således regnskabet følger kalenderåret. Dette års regnskab går fra den 1. april til den 31. december. Første regnskabsår strækker sig fra den 12. november 2013 til den 31. marts 2015. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotabet omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Glia Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2013/15</u> kr.
Bruttotab		(5.800)	(11.920)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>(67.016)</u>	<u>33.133</u>
Resultat før skat		(72.816)	21.213
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(72.816)</u>	<u>21.213</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(33.133)	33.133
Overført resultat		<u>(39.683)</u>	<u>(11.920)</u>
		<u>(72.816)</u>	<u>21.213</u>

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2013/15</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>6.117</u>	<u>73.133</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.117</u>	<u>73.133</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.117</u>	<u>73.133</u>
Likvide beholdninger		<u>27.280</u>	<u>33.080</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.280</u>	<u>33.080</u>
Aktiver i alt		<u>33.397</u>	<u>106.213</u>

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2013/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	33.133
Overført resultat		<u>(51.603)</u>	<u>(11.920)</u>
Egenkapital	3	<u>28.397</u>	<u>101.213</u>
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Passiver i alt		<u>33.397</u>	<u>106.213</u>
Eventualposter mv.	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2015	80.000	33.133	(11.920)	101.213
Årets resultat	0	(33.133)	(39.683)	(72.816)
Egenkapital 31. december 2015	80.000	0	(51.603)	28.397

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/15</u> kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	(163.554)	33.133
Kapitalregulering af Raw Milk ApS	<u>96.538</u>	<u>0</u>
	<u>(67.016)</u>	<u>33.133</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. april 2015	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. april 2015	33.133	0
Årets resultat	(163.554)	33.133
Kapitalregulering	<u>96.538</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>(33.883)</u>	<u>33.133</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.117</u>	<u>73.133</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Raw Milk ApS	Aarhus	49 %	6.117	(163.554)

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabets mellemværende med kreditinstitutter.