



GLIA INVEST ApS

Valmuevej 9
8240 Risskov
CVR-nr. 35530266

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.07.2023

Morten Bisgaard
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GLIA INVEST ApS

Valmuevej 9

8240 Risskov

CVR-nr.: 35530266

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Morten Bisgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for GLIA INVEST 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 05.07.2023

Direktion

Morten Bisgaard

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i GLIA INVEST ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GLIA INVEST ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

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.

Aarhus, den 05.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mads Fauerskov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35428

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 421 t.kr., hvilket af ledelsen anses som værende tilfredsstillende.

Vi gør opmærksomme på at der er identificeret en betydelig fejl vedr. tidligere år. Der henvises til anvendt regnskabspraksis hvor denne står beskrevet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 0 | (8.000) |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 432.669 | 57.202 |
| Andre finansielle omkostninger | | (12.081) | (6.943) |
| Årets resultat | | 420.588 | 42.259 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 420.588 | 42.259 |
| Resultatdisponering | | 420.588 | 42.259 |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---------------------------------------|------|------------------|----------------|
| Kapitalandele i kapitalinteresser | | 1.137.182 | 704.513 |
| Finansielle aktiver | 1 | 1.137.182 | 704.513 |
| Anlægsaktiver | | 1.137.182 | 704.513 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 3.000 | 3.000 |
| Tilgodehavender | | 3.000 | 3.000 |
| Omsætningsaktiver | | 3.000 | 3.000 |
| Aktiver | | 1.140.182 | 707.513 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 838.280 | 403.539 |
| Overført overskud eller underskud | | (78.463) | (64.310) |
| Egenkapital | | 839.817 | 419.229 |
| Anden gæld | | 109.298 | 104.093 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 109.298 | 104.093 |
| Bankgæld | | 150.000 | 149.191 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 36.067 | 30.000 |
| Anden gæld | | 0 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 191.067 | 184.191 |
| Gældsforpligtelser | | 300.365 | 288.284 |
| Passiver | | 1.140.182 | 707.513 |
| Personaleforhold | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|---|--|----------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 503.070 | (59.748) | 523.322 |
| Rettelse af væsentlige fejl | 0 | (99.531) | (4.562) | (104.093) |
| Korrigeret egenkapital primo | 80.000 | 403.539 | (64.310) | 419.229 |
| Årets resultat | 0 | 434.741 | (14.153) | 420.588 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 838.280 | (78.463) | 839.817 |

Noter

1 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i kapital- interesser kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 300.974 |
| Kostpris ultimo | 300.974 |
| Opskrivninger primo | 403.539 |
| Andel af årets resultat | 131.114 |
| Andre reguleringer | 301.555 |
| Opskrivninger ultimo | 836.208 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.137.182 |

| Kapitalandele i kapitalinteresser | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|--|-----------------|-----------------|------------------------|
| Players 1st ApS | Aarhus | ApS | 26,98 |
| K60 Invest ApS | Aarhus | ApS | 50,00 |

2 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2022 kr. |
|------------|--|
| Anden gæld | 109.298 |
| | 109.298 |

Gældsforpligtelsen forbundet med anden gæld forventes afdraget inden 5 år, hvorfor der ikke er oplyst restgæld efter 5 år.

3 Personaleforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år dog med enkelte reklassifikationer.

Væsentlige fejl i tidligere år

I det forgangne regnskabsår blev der utilsigtet undladt at indregne en gældsforpligtelse i forbindelse med erhvervelsen af yderligere kapitalandele i et datterselskab. For at rette op på dette er sammenligningstallene i balancen og resultatopgørelsen blevet justeret i overensstemmelse hermed. Gældsforpligtelsen udgjorde på erhvervestidspunktet 99.531 kr. og renten herpå udgjorde 4.562 kr. som omkostning. Der har ikke været nogen skattemæssige reguleringer forbundet med fejlen.

Sidste års resultat og egenkapital er herved påvirket med 104.093 kr. negativt.

Rrettelsen har ikke indvirkning på balancesummen.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til virksomhedsdeltager og ledelse.

Balancen**Kapitalandele i kapitalinteresser**

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i kapitalinteresser nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Den anvendte regnskabspraksis for væsentlige regnskabsposter i kapitalinteresser er:

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-5 år.

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

Tilgodehavender

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

Andre finansielle forpligtelser

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