

GLAD BIZZ APS

(4. regnskabsår)


Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Cvr.nr.: 35 63 84 90

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 31. maj 2018

Dirigent:


Mikkel Holmbæk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisorerklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10-11
Noter	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Glad Bizz ApS

Rentemestervej 45

2400 København NV

Hjemstedskommune: København

Cvr.nr.: 35 63 84 90

Bestyrelse

John Schmidt-Rasmussen

Henrik Marentius Svendsen

Mikkel Holmbäck

Direktion

Mikkel Holmbäck

Revisor

TimeVision

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 38267132

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017 for Glad Bizz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2018

Direktion



Mikkel Holmbäck

Bestyrelse



John Schmidt-Rasmussen
Formand



Henrik Marentius Svendsen



Mikkel Holmbäck

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISORERKLÆRINGER

Til bestyrelsen i Glad Bizz ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glad Bizz ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISORERKLÆRINGER - FORTSAT

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Brøndby, den 31. maj 2018

TimeVision

Godkendt Revisionspartnerselskab
Park Allè 295, 2. 2605 Brøndby
CVR-nr. 38267132


Jens Elgum
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: 9246

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er direkte og indirekte som holdingselskab samt sikre og virke for handicappedes arbejds- og uddannelsesmuligheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-464.636
Balance pr. 31. december 2017	kr.	9.723.260
Egenkapital pr. 31. december 2017	kr.	-955.374

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Der er fra Glad Fonden afgivet tilsagn om finansiel støtte i form af tilførsel af likviditet til sikring af den daglige drift.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist retableret i nær fremtid. Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabsloven § 119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Da Glad Mad A/S og Glad Zoo ApS i henhold til strategiplanen forventes på sigt at generere overskud, er det vurderet forsvarligt, at opretholde værdiansættelsen på kapitalandelen i Glad Mad A/S og Glad Zoo ApS til anskaffessummen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Glad Bizz ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor dattervirksomheder indtræder i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor det udgår af koncernen. Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder optages til anskaffelsessummen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Glad Bizz ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017

Note	2017 kr.	2016 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	-31.892	-93
2 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-31.892	-93
Øvrige finansielle omkostninger	<u>563.796</u>	<u>366</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-595.688	-459
3 Skat af årets resultat	<u>-131.052</u>	<u>-140</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-464.636</u>	<u>-319</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-464.636</u>	<u>-319</u>
Disponeret i alt	<u>-464.636</u>	<u>-319</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

Note	2017 kr.	2016 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
<i>Finansielle anlægsaktiver</i>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.355.223	9.232
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.355.223	9.232
ANLÆGSAKTIVER I ALT	9.355.223	9.232
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.256	0
Skatteaktiv	263.038	140
Tilgodehavender i alt	310.294	140
<i>Værdipapirer og kapitalandele</i>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20
Værdipapirer og kapitalandele i alt	20.000	20
<i>Likvide beholdninger</i>		
	37.743	52
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	368.037	212
AKTIVER I ALT	9.723.260	9.444

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

Note	2017 kr.	2016 tkr.
PASSIVER		
5 EGENKAPITAL		
6 Anparts kapital	50.000	50
Overførte resultater	-1.005.374	-541
EGENKAPITAL I ALT	-955.374	-491
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	0
GÆLDSFORPLIGTELSE		
7 Langfristet gældsforpligtelse		
Gæld til kreditinstitutter	4.049.333	4.709
Langfristet gældsforpligtelse i alt	4.049.333	4.709
Kortfristet gældsforpligtelse		
7 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	400.000	150
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.178.301	5.061
Anden gæld	51.000	15
Kortfristet gældsforpligtelse i alt	6.629.301	5.226
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	10.678.634	9.935
PASSIVER I ALT	9.723.260	9.444
8 Særlige forhold		
9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser, nærtstående parter og ejerforhold		

NOTER

	2017	2016		
	kr.	tkr.		
1 BRUTTOFORTJENESTE				
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.				
2 Personaleomkostninger				
Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
3 Skat af årets resultat				
Årets selskabsskat	0	0		
Regulering eventualskat	-131.052	-140		
Skat af årets resultat i alt	<u>-131.052</u>	<u>-140</u>		
Betalt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Egenkapital	Årets		
	nominelt	resultat	Kostpris	
Aktier Glad Mad A/S, København, 100%	500.000	0	3.517.213	3.517
Anparter Glad Zoo ApS, Lintrup 100%	80.000	0	3.971.292	3.848
Anparter GL. Møllevej 7 ApS, Lintrup 100%	50.000	0	366.718	367
Anparter Brolæggervej 3 ApS, Københav	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.500</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>2.130.000</u>	<u>0</u>	<u>9.355.223</u>	<u>9.232</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt			<u>0</u>	<u>0</u>

Glad Mad A/S, resultat tkr. 360, egenkapital tkr. 695.
 Glad Zoo ApS, resultat tkr. 35, egenkapital tkr. 1.243.
 Gl. Møllevej 7 ApS, resultat tkr. 90 egenkapital tkr. 623.
 Brolæggervej 3 ApS, resultat tkr. 307 egenkapital tkr. 2.002.

NOTER

			<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>tkr.</u>
5 EGENKAPITAL				
	Primo	Udbetalt udbytte	Ultimo	
		Resultatfordeling		
Anpartskapital	50.000		50.000	50
Overførte resultater	-540.738	-464.636	-1.005.374	-541
	-490.738	0	-955.374	-491
6 Anpartskapital				
Anpartskapitalen fordeles således : Anparter 1 stk. á nom. 50.000 kr.			50.000	50
Anpartskapital ultimo			50.000	50
7 Langfristet gældsforpligtelser				
Gæld i alt ultimo			4.449.333	4.859
Afdrag næste år			-400.000	-150
Langfristet gældsforpligtelser i alt			4.049.333	4.709
Restgæld efter 5 år			2.449.333	2.849.333

8 Særlige forhold

Glad Fonden har afgivet tilsagn om opretholdelse af den eksisterende finansiering af Glad Mad A/S, ligesom den har afgivet tilsagn om i nødvendigt omfang at tilføre Glad Mad A/S yderligere likviditet til sikring af den daglige drift. Tilsagnet gælder foreløbig til udgangen af maj måned 2019.

Glad Fonden har været i dialog med Fondens bankforbindelser og forventer, at den nødvendige likviditet hertil kan sikres ved træk på/udvidelse af eksisterende kreditfaciliteter samt i mindre omfang tilførsel af nye kreditfaciliteter.

9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser, nærtstående parter og ejerforhold

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.