

GLAD BIZZ APS

Rentemestervej 45
2400 København NV
Cvr.nr.: 35 63 84 90


(3. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 31. maj 2017

Dirigent:



Mikkel Holmbäck

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016	12
Balance pr. 31. december 2016	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Glad Bizz ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

Direktion

Mikkel Holmbäck

Bestyrelse

John Schmidt-Rasmussen
Formand



Henrik Marentius Svendsen



Mikkel Holmbäck

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Glad Bizz ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glad Bizz ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 fonden 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på ledelsesberetningen og noterne, hvor det fremgår, at der i regnskabsåret har været underskud i dattervirksomhederne på næsten tkr. 1.100. Underskuddet er finansieret med kapital og lån fra Glad Fonden samt eksterne långivere. Glad Fonden har afgivet tilsagn om at opretholde finansieringen så den daglige drift er sikret.

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 virksomhedens 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 fonden, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING, fortsat

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.

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 fondens 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 fondens 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 fonden 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING, fortsat**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 2017

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
Park Allè 295, 2. 2605 Brøndby
CVR-nr. 19000435



Jens Elgum
Statsautoriseret revisor

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 Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab

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.	-318.174
Balance pr. 31. december 2016	kr.	9.444.002
Egenkapital pr. 31. december 2016	kr.	-490.738

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

I overensstemmelse med det budgetterede har der i 2016 været driftsunderskud i dattervirksomhederne tilsammen på næsten TDKR. 1.100.

Årets underskud i Glad Bizz ApS, Glad Mad A/S og Glad Zoo ApS, er finansieret af Glad Fonden og ved optagelse af lån.

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

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 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Glad Bizz ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Skat af årets resultat, fortsat

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 administrationselskab 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.

Årets sambeskatningsbidrag afregnes på forfaldstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 22,0%.

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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016

Note	2016 kr.	2015 tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	-93.905	-33
Personaleomkostninger	0	0
DRIFTSRESULTAT	-93.905	-33
Øvrige finansielle omkostninger	364.660	148
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-458.565	-181
2 Skat af årets resultat	-140.391	0
ÅRETS RESULTAT	-318.174	-181
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	-318.174	-181
Disponeret i alt	-318.174	-181

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note	2016 kr.	2015 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
<i>Finansielle anlægsaktiver</i>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.231.227	5.079
<i>Finansielle anlægsaktiver i alt</i>	<u>9.231.227</u>	<u>5.079</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>9.231.227</u>	<u>5.079</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Tilgodehavender</i>		
Skatteaktiv	140.391	0
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<u>140.391</u>	<u>0</u>
<i>Værdipapirer og kapitalandele</i>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	0
<i>Værdipapirer og kapitalandele i alt</i>	<u>20.000</u>	<u>0</u>
<i>Likvide beholdninger</i>	<u>52.384</u>	<u>40</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>212.775</u>	<u>40</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.444.002</u>	<u>5.119</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note	2016 kr.	2015 tkr.
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
5 Anpartskapital	50.000	50
Overførte resultater	-540.738	-223
EGENKAPITAL I ALT	-490.738	-173
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	0
GÆLDSFORPLIGTELSE		
6 Langfristet gældsforpligtelse		
Gæld til kreditinstitutter	4.709.454	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.060.286	5.264
2 Selskabsskat	0	0
Langfristet gældsforpligtelse i alt	9.769.740	5.264
Kortfristet gældsforpligtelse		
6 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	150.000	0
Anden gæld	15.000	28
Kortfristet gældsforpligtelse i alt	165.000	28
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	9.934.740	5.292
PASSIVER I ALT	9.444.002	5.119
7 Særlige forhold		
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015		
	kr.	tkr.		
1 BRUTTOFORTJENESTE				
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.				
2 Skat af årets resultat				
Årets selskabsskat	0	0		
Regulering eventualskat	140.391	0		
Skat af årets resultat i alt	140.391	0		
Betalt skat i året	0	0		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Egenkapital	Årets	Kostpris	
	nominelt	resultat		
Aktier Glad Mad A/S, København, 100%	80.000	0	3.935.811	2.534
Anparter Glad Zoo ApS, Lintrup 100%	500.000	0	3.428.698	2.445
Anparter GL. Møllevej 7 ApS, Lintrup 100%	50.000	0	366.718	100
Anparter Brolæggervej 3 ApS, Købenf	1.500.000	0	1.500.000	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	2.130.000	0	9.231.227	5.079
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt			0	0

Glad Mad A/S, resultat tkr. -766, egenkapital tkr. 335.

Glad Zoo ApS, resultat tkr. - 877, egenkapital tkr. 1.084.

Gl. Møllevej 7 ApS, resultat tkr. 287 egenkapital tkr. 266.

Brolæggervej 3 ApS, resultat tkr. 312 egenkapital tkr. 1.695.

NOTER
4 EGENKAPITAL

	2016			2015
	kr.			tkr.
	Primo	Kapital regulering	Resultat- fordeling	Ultimo
2015	50.000			50.000
Anpartskapital	-43.017		-179.547	-222.564
Overførte resultater	0	0	0	0
Driftstilskud moderselskab	6.983	0	-179.547	-172.564
	Primo	Kapital regulering	Resultat- fordeling	Ultimo
2016	50.000			50.000
Anpartskapital	-222.564		-318.174	-540.738
Overførte resultater	0	0		0
Driftstilskud moderselskab	-172.564	0	-318.174	-490.738

5 Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeles således :
Anparter 1 stk. á nom. 50.000 kr.

	50.000	50
Anpartskapital ultimo	50.000	50

NOTER
6 Langfristet gældsforpligtelser

	2016	2015
	kr.	tkr.
Kreditinstitutter m. fl.	4.859.454	0
Afdrag næste år	-150.000	0
Langfristet gældsforpligtelser i alt	4.709.454	0
Restgæld efter 5 år	0	0

NOTER

7 Særlige forhold

Modervirksomheden Glad Fonden har afgivet tilsagn om, at opretholde den nuværende finansiering og om nødvendigt tilføre yderligere likviditet til sikring af selskabets fortsatte daglige drift. Tilsagnet gælder foreløbig til udgangen af maj måned 2018.

8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 :

Selskabets kapitalandel i Glad Mad A/S er stillet til sikkerhed for eget samt Glad Fonden og Glad Mad A/S's mellemværender med selskabets bankforbindelse. Den bogførte værdi af sikkerhedsstillelsen udgør tkr. 3.935. Gælden til banken udgør ca tkr. 3.950.