



Glædelundsgård ApS

Højbjergvej 29 B, 3200 Helsinge


CVR-nr. 39 70 17 74

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2024

Michael Vesthardt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

5

Balance 31. december 2023

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Glædelundsgård 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gribskov, den 11. juli 2024

Direktion

Michael Vesthardt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Glædelundsgård ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Glædelundsgård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. juli 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glædelundsgård ApS Højbjergvej 29 B 3200 Helsinge CVR-nr.: 39 70 17 74 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 4. juli 2018 Hjemsted: Gribskov
Direktion	Michael Vesthardt
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje, udvikle og udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 827.769, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 7.188.941.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver pr. 31. december 2023. Selskabet er alene i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder, hvis der tilføres kapital. Selskabets ejer er i proces med at optage et større lån med henblik på at kunne understøtte selskabet. Hovedaktionæren har afgivet støtteerklæring, men evnen til at opfylde støtteerklæringen afhænger af det omtalte lån. Derudover, har ledelsen rejst et stort millionkrav mod en tidligere finansieringskilde. Ledelsen forventer, at denne sag vil vindes. Ledelsen vurderer således at selskabet er solvent og årsregnskabet derved kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttotab		-94.881	-3.773.690
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-22.926	-27.506
Resultat før finansielle poster		-117.807	-3.801.196
Finansielle indtægter		0	199.000
Finansielle omkostninger	2	-709.962	-8.147.529
Resultat før skat		-827.769	-11.749.725
Skat af årets resultat	3	0	802.023
Årets resultat		-827.769	-10.947.702
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-827.769	-10.947.702
		-827.769	-10.947.702

Balance 31. december 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	22.926
Materielle anlægsaktiver		0	22.926
Anlægsaktiver i alt		0	22.926
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	708.103
Andre tilgodehavender		134.654	1.363.738
Tilgodehavender		134.654	2.071.841
Likvide beholdninger		8.904	0
Omsætningsaktiver i alt		143.558	2.071.841
Aktiver i alt		143.558	2.094.767

Balance 31. december 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-7.238.941	-6.411.172
Egenkapital		-7.188.941	-6.361.172
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.051.661	0
Langfristede gældsforpligtelser		7.051.661	0
Kreditinstitutter		88.490	88.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.001	50.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	6.586.515
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	444.786
Selskabsskat		0	1.163.800
Anden gæld		142.347	122.347
Kortfristede gældsforpligtelser		280.838	8.455.939
Gældsforpligtelser i alt		7.332.499	8.455.939
Passiver i alt		143.558	2.094.767
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	-6.411.172	-6.361.172
Årets resultat	0	-827.769	-827.769
Egenkapital 31. december	50.000	-7.238.941	-7.188.941

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver pr. 31. december 2023. Selskabet er alene i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder, hvis der tilføres kapital. Selskabets ejer er i proces med at optage et større lån med henblik på at kunne understøtte selskabet. Hovedaktionæren har afgivet støtteerklæring, men evnen til at opfylde støtteerklæringen afhænger af det omtalte lån. Derudover, har ledelsen rejst et stort millionkrav mod en tidligere finansieringskilde. Ledelsen forventer, at denne sag vil vindes. Ledelsen vurderer således at selskabet er solvent og årsregnskabet derved kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	50.920
Andre finansielle omkostninger	<u>709.962</u>	<u>8.096.609</u>
	<u>709.962</u>	<u>8.147.529</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.163.800
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-1.965.823</u>
	<u>0</u>	<u>-802.023</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	<u>82.523</u>
Kostpris 31. december	<u>82.523</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	59.597
Årets afskrivninger	<u>22.926</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>82.523</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>0</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Loutiana Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glædelundsgård ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter eks. moms indregnes i resultatopgørelsen for den periode indtægten vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, realiserede og urealiserede tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.