



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

DET GLADE SELSKAB APS
GRUMSTOLSVEJ 13 ST., 8270 HØJBJERG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. april 2020

Helle Maarup Nørbjerg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Det Glade Selskab ApS Grumstolsvej 13 st. 8270 Højbjerg
	CVR-nr.: 40 52 28 59 Stiftet: 8. maj 2019 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Helle Maarup Nørbjerg
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Det Glade Selskab 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. april 2020

Direktion:

Helle Maarup Nørbjerg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Det Glade Selskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Glade Selskab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 8. april 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Trap Olesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35625

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift og udlejning af ejendommen, Mariane Thomsens Gade 3, 1. 3.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	36.125
Af- og nedskrivninger.....		-8.549
DRIFTSRESULTAT		27.576
Andre finansielle omkostninger.....		-36.298
RESULTAT FØR SKAT		-8.722
Skat af årets resultat.....	2	-4.191
ÅRETS RESULTAT		-12.913
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-12.913
I ALT		-12.913

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		2.441.451
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.441.451
ANLÆGSAKTIVER.....		2.441.451
AKTIVER.....		2.441.451
PASSIVER		
Selskabskapital.....		40.000
Overført resultat.....		39.197
EGENKAPITAL.....	4	79.197
Hensættelse til udskudt skat.....		4.211
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		4.211
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.354.573
Anden gæld.....		32.550
Gældsbreve.....		910.553
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	2.297.676
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	50.000
Gæld til pengeinstitutter.....		245
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.250
Selskabsskat.....		3.872
Kortfristede gældsforpligtelser.....		60.367
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.358.043
PASSIVER.....		2.441.451
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 6	

NOTER

	2019 kr.	Note		
Særlige poster		1		
Selskabet har i indeværende regnskabsår afholdt særlige omkostninger i forbindelse med selskabsstiftelse. Omkostningerne udgør 22 tkr., og er indregnet under andre eksterne omkostninger.				
Skat af årets resultat		2		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	3.872			
Regulering af udskudt skat.....	319			
	4.191			
Materielle anlægsaktiver		3		
	Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar 2019.....	2.450.000			
Kostpris 31. december 2019.....	2.450.000			
Årets afskrivninger	8.549			
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	8.549			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	2.441.451			
Egenkapital		4		
	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Indskudskapital ved stiftelse.....	40.000	68.225	0	108.225
Andre reguleringer.....			-16.115	-16.115
Overførsel til/fra andre poster.....		-68.225	68.225	
Forslag til resultatdisponering.....			-12.913	-12.913
Egenkapital 31. december 2019.....	40.000	0	39.197	79.197

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

5

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.404.573	50.000	1.150.000
Deposita.....	32.550	0	32.550
Gældsbrief.....	910.553	0	910.553
	2.347.676	50.000	2.093.103

Den langfristede gældsforpligtelse består af modtaget huslejedeposita, gældsbrief og prioritetsgæld.

Eventuelle tilbagebetalinger af huslejedeposita ved fraflytning modsvares af nye indbetalinger ved indflytning. Derfor er der ikke opgjort en andel af gælden som kortfristet. Det forventes med samme begrundelse, at restgælden om 5 år er stort set den samme reguleret med pristalsreguleringen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for al mellemværende med ejerforening, er der givet pant nom. 40 tkr. med sikkerhed i grunde og bygninger, som pr. balancedagen har en regnskabsmæssige værdi på 2.441 tkr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.405 tkr., er der givet pant nom. 1.558 tkr. med sikkerhed i grunde og bygninger, som pr. balancedagen har en regnskabsmæssige værdi på 2.441 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Det Glade Selskab ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0-90 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.