

The Family of Jonas Hecksher ApS

Frederiksborggade 4, 2., 1360 København K

CVR-nr. 27 72 97 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018.

Jonas Hecksher
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for The Family of Jonas Hecksher ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. juni 2018

Direktion

Jonas Hecksher

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i The Family of Jonas Hecksher ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for The Family of Jonas Hecksher ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets ledelse har trods vores anmodning herom, ikke givet os adgang til indhentelse af en engangmentsforespørgsel fra selskabets bankforbindelse, hvilket er en specifik krævet handling, hvorfor vi modificerer vores konklusion. Som følge af denne begrænsning i vores udvidede gennemgang af årsregnskabet, har vi ikke opnået tilstrækkeligt dokumentation for fuldstændigheden af selskabets bankforbindelse.

Selskabets ledelse har under regnskabsposten andre tilgodehavender i balancen indregnet et tilgodehavende på t.kr. 425. Vi har under vores udvidede gennemgang ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for tilgodehavendets værdiansættelse, hvorfor vi modificerer vores konklusion, som følge af denne begrænsning i vores udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

København, den 21. juni 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32071

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Family of Jonas Hecksher ApS Frederiksborggade 4, 2. 1360 København K
	CVR-nr.: 27 72 97 03
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Jonas Hecksher
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Associerede virksomheder	e-Types Group A/S, København Via Napoli Holding ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Family of Jonas Hecksher ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er i regnskabsåret ændret princip for indregning af kapitalandele. Kapitalandelene indregnes til indre værdi, da det vurderes mere retvisende. Kapitalandelene har tidligere været indregnet til kostpris. Sammenligningstillene er tilrettet i resultatopgørelse, balancen og noter for så vidt angår ændring af anvendt regnskabspraksis. Ændringen har medført en positiv påvirkning på resultatopgørelsen på kr. 524.252 samt en positiv påvirkning af egenkapitalen på kr. 1.121.279 i 2016.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-31.250	-31.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.024.162	562.610
Andre finansielle indtægter	46.397	46.451
2 Øvrige finansielle omkostninger	-215.677	-31.036
Resultat før skat	1.823.632	546.775
3 Skat af årets resultat	0	-3.344
Årets resultat	1.823.632	543.431
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.862	-15.190
Udbytte i andre værdier end kontanter	1.310.912	0
Overføres til overført resultat	510.858	558.621
Disponeret i alt	1.823.632	543.431

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>2.916.561</u>	<u>1.445.198</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.916.561</u>	<u>1.445.198</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.916.561</u>	<u>1.445.198</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	424.894	639.300
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>738.858</u>	<u>234.079</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.163.752</u>	<u>873.379</u>
	Likvide beholdninger	<u>88.866</u>	<u>899</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.252.618</u>	<u>874.278</u>
	Aktiver i alt	<u>4.169.179</u>	<u>2.319.476</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	570.341	543.479
8 Overført resultat	1.855.835	1.344.977
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.310.912	0
Egenkapital i alt	<u>3.862.088</u>	<u>2.013.456</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	1.344
Anden gæld	307.091	304.676
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	307.091	306.020
Gældsforpligtelser i alt	<u>307.091</u>	<u>306.020</u>
Passiver i alt	<u>4.169.179</u>	<u>2.319.476</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i associerede virksomheder.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	215.677	31.036
	<u>215.677</u>	<u>31.036</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	3.344
	<u>0</u>	<u>3.344</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	323.919	576.879
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	0	-277.960
Kostpris 31. december 2017	<u>323.919</u>	<u>323.919</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	1.146.279	369.750
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	188.919
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.024.162	562.610
Udbytte	-577.799	0
Opskrivninger 31. december 2017	<u>2.592.642</u>	<u>1.121.279</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>2.916.561</u>	<u>1.445.198</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
e-Types Group A/S	København	28,89 %
Via Napoli Holding ApS	København	50 %

Noter

		<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
		Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
Kategori	Rentefod	beløb i regn-	de i alt 31.
Direktion	10,05	skabsåret	december 2017
		0	738.858
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2017		125.000	125.000
		125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017		568.479	558.669
Resultatandel		1.862	-15.190
		570.341	543.479
8. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2017		1.344.977	786.356
Årets overførte overskud eller underskud		510.858	558.621
		1.855.835	1.344.977