

Familie & Vækst ApS

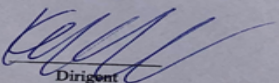
c/o Klaus Randel Nyengaard
Københavnsvej 36
3400 Hillerød

CVR-nr. 35 23 11 02

Årsrapport 2020

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6/8 2021



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2-3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13-15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Familie & Vækst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

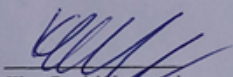
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6/8 2021

Direktion:



Klaus Randel Svejgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Familie & Vækst ApS

Manglende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Familie & Vækst ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke haft mulighed for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for andre værdipapirer og kapitalandel på t.kr. 20.103 og tilgodehavender på t.kr. 6.952. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kan anses for nødvendige, samt den mulige effekt heraf på resultatopgørelsen, egenkapitalopgørelsen.

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. På grund af de forhold, der er beskrevet i ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion om 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 krav.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Gentofte, den 6/8 2021
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10
mne31478



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Familie & Vækst ApS
c/o Klaus Randel Nyengaard
Københavnsvej 36
3400 Hillerød

CVR-nr.: 35 23 11 02
Stiftet: 16. april 2013
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Klaus Randel Nyengaard

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med værdien af andre værdipapirer og kapitalandele som indregnes til kostpris med krav om nedskrivning hvis denne overstiger nettorealiseringsværdien. Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til t.kr. 20.446 efter ledelsens skøn. Vi gør opmærksom på at der er usikkerhed ved indregning og måling af andre værdipapirer og kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

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 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. 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytter fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2020

| Note | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| Administrationsomkostninger | -426.335 | -239 |
| DRIFTSRESULTAT | -426.335 | -239 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -196 | 0 |
| Indtægter af kapitalinteresser | -1.421 | 0 |
| 1 Finansielle indtægter | 2.513.559 | 3.614 |
| 2 Finansielle omkostninger | -438.642 | -2.504 |
| RESULTAT FØR SKAT | 1.646.965 | 871 |
| 3 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 1.646.965 | 871 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | 1.646.965 | 871 |
| DISPONERET I ALT | 1.646.965 | 871 |

Balance

pr. 31. december 2020

| | | AKTIVER | |
|------|--|-------------------|---------------|
| Note | | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| | Kapitalinteresser | 0 | 0 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 20.103.013 | 17.498 |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | 20.103.013 | 17.498 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 20.103.013 | 17.498 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 92.964 | 0 |
| | Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 1.399.902 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 5.459.360 | 6.051 |
| | Udskudt skatteaktiv | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender | 6.952.226 | 6.051 |
| | Likvide beholdninger | 466.199 | 4.100 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 7.418.425 | 10.151 |
| | AKTIVER | 27.521.438 | 27.649 |

Balance

pr. 31. december 2020

PASSIVER

| Note | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
|--|-------------------|---------------|
| Selskabskapital | 105.750 | 106 |
| Overkurs ved emission | 0 | 0 |
| Overført resultat | 19.585.601 | 17.939 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL | 19.691.351 | 18.045 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | 7.830.087 | 9.604 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 7.830.087 | 9.604 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 7.830.087 | 9.604 |
| PASSIVER | 27.521.438 | 27.649 |
| 5 Usikkerhed ved indregning eller måling | | |
| 6 Eventualposter mv. | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

pr. 31. december 2020

| | 1/1 2020 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultat- fordeling | 31/12 2020 |
|-----------------------|-------------------|---------------------|---|-------------------|
| Selskabskapital | 105.750 | 0 | 0 | 105.750 |
| Overkurs ved emission | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 17.938.636 | 0 | 1.646.965 | 19.585.601 |
| Henlagt til udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 18.044.386 | 0 | 1.646.965 | 19.691.351 |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 2.513.559 | 3.614 |
| | <u>2.513.559</u> | <u>3.614</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 438.642 | 2.504 |
| | <u>438.642</u> | <u>2.504</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

2020
kr.

| 4 Finansielle anlægsaktiver | Andre kapital- -andele og fin- -nansielle aktiver | Kapital- interesser | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|--|---|-----------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2020 | 36.363.407 | 0 | 0 |
| Tilgang | 2.949.382 | 0 | 0 |
| Overførsel | -1.617 | 1.421 | 196 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2020 | 39.311.172 | 1.421 | 196 |
| Værdiregulering 1. januar 2020 | -18.865.159 | 0 | 0 |
| Årets værdiregulering | 0 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivning | -343.000 | -1.421 | -196 |
| Overførsel | 0 | 0 | 0 |
| Tilbageførte opskrivninger årets afgang | 0 | 0 | 0 |
| Værdiregulering 31. december 2020 | -19.208.159 | -1.421 | -196 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 20.103.013 | 0 | 0 |
| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | |
| Nordic Makers Invest 5 IVS | København | 25% | |
| Nordic Makers Invest 11 IVS | København | 50% | |
| Nordic Makers Invest 12 B IVS | København | 59% | |

5 Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med værdien af Andre værdipapirer og kapitalandele som indregnes til kostpris med krav om nedskrivning hvis denne overstiger nettorealisationsværdien. Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til t.kr. 20.103 efter ledelsens bedste skøn. Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed ved indregning og måling af andre værdipapirer og kapitalandele.

6 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen oplyste forhold.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.