

ESJA Invest ApS

CVR-nr. 36 07 76 54

Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. februar 2017

Flemming Sylvang Videriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

ESJA Invest ApS
Sankt Gertruds Stræde 5, 4
1129 København K

CVR-nr.: 36 07 76 54
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. september 2014
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: København K

Direktion

Flemming Sylvang Videriksen, adm. direktør
Bjarni Snæbjörn Jonsson, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 481.527, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 863.028.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ESJA Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ESJA Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

ESJA Invest ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Nettoomsætning		25.264	0
Andre driftsindtægter		0	15.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-5.053	0
Andre eksterne omkostninger		-3.950	-3.485
Bruttoresultat		16.261	11.515
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		16.261	11.515
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		16.261	11.515
Resultat før finansielle poster		16.261	11.515
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		467.216	262.687
Finansielle indtægter		2.258	0
Finansielle omkostninger		-138	0
Resultat før skat		485.597	274.202
Skat af årets resultat	1	-4.070	-2.703
Årets resultat		481.527	271.499
		<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		467.216	262.687
Overført resultat		14.311	8.812
		481.527	271.499

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	829.904	362.688
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>10.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>829.904</u>	<u>372.688</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>829.904</u>	<u>372.688</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>182.443</u>	<u>14.999</u>
Tilgodehavender		<u>182.443</u>	<u>14.999</u>
Likvide beholdninger		<u>276.405</u>	<u>89</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>458.848</u>	<u>15.088</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.288.752</u></u>	<u><u>387.776</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	110.002
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		729.903	262.687
Overført resultat		83.125	8.812
Egenkapital	3	<u>863.028</u>	<u>381.501</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		421.516	3.572
Selskabsskat		4.208	2.703
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>425.724</u>	<u>6.275</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>425.724</u>	<u>6.275</u>
Passiver i alt		<u><u>1.288.752</u></u>	<u><u>387.776</u></u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.070	2.703
	4.070	2.703
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	362.688	0
Tilgang i årets løb	0	100.001
Kostpris 31. december 2016	362.688	100.001
Værdireguleringer 1. januar 2016	0	0
Årets resultat	467.216	262.687
Værdireguleringer 31. december 2016	467.216	262.687
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	829.904	362.688

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KATLA Seed Invest ApS	København	100%	121.335	73.100
Decideact Management ApS	Nexø	100%	708.568	394.116
PROJEKT F-Planner IVS	København	100%	1	0
			829.904	467.216

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	110.002	262.687	8.812	381.501
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	-60.002	0	0	-60.002
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016	50.000	262.687	8.812	321.499
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	60.002	60.002
Årets resultat	0	467.216	14.311	481.527
Egenkapital 31. december 2016	50.000	729.903	83.125	863.028

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	110.002	262.687	0	372.689
Årets resultat	0	0	8.812	8.812
Egenkapital 31. december 2015	110.002	262.687	8.812	381.501