

ESJA Invest ApS

CVR-nr. 36 07 76 54

Årsrapport for 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. april 2018

Flemming Sylvang Videriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
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 2017

Stiftet: 1. september 2014

Regnskabsår: 3. 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 935.189, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.168.217.

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 2017 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.731	16.261
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		7.731	16.261
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		7.731	16.261
Resultat før finansielle poster		7.731	16.261
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	926.667	467.216
Finansielle indtægter	2	807	2.258
Finansielle omkostninger	3	-16	-138
Resultat før skat		935.189	485.597
Skat af årets resultat	4	0	-4.070
Årets resultat		935.189	481.527
		<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		924.167	467.216
Overført resultat		11.022	14.311
		935.189	481.527

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>2.126.571</u>	<u>829.904</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.126.571</u>	<u>829.904</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.126.571</u>	<u>829.904</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.664	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>85.669</u>	<u>182.443</u>
Tilgodehavender		<u>95.333</u>	<u>182.443</u>
Likvide beholdninger		<u>27.533</u>	<u>276.405</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>122.866</u>	<u>458.848</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.249.437</u></u>	<u><u>1.288.752</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		60.002	60.002
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.024.070	729.903
Overført resultat		<u>34.145</u>	<u>23.123</u>
Egenkapital	6	<u>2.168.217</u>	<u>863.028</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		81.220	421.516
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>4.208</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>81.220</u>	<u>425.724</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>81.220</u>	<u>425.724</u>
Passiver i alt		<u>2.249.437</u>	<u>1.288.752</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	926.667	467.216
	<u>926.667</u>	<u>467.216</u>

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.258
Andre finansielle indtægter	669	0
Rentegodtgørelse for acontoskat	138	0
	<u>807</u>	<u>2.258</u>

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	16	138
	<u>16</u>	<u>138</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	4.070
	<u>0</u>	<u>4.070</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2017	362.688	362.688
Overført værdiregulering, rettelse primo	-262.687	0
Tilgang i årets løb	370.000	0
Kostpris 31. december 2017	<u>470.001</u>	<u>362.688</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (Fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2017	467.216	0
Værdiregulering primo, rettelse	262.687	0
Årets resultat	<u>926.667</u>	<u>467.216</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>1.656.570</u>	<u>467.216</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>2.126.571</u>	<u>829.904</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
KATLA Seed Invest ApS	København	100%	344.061	-147.274
Decideact Management ApS	København	100%	1.782.509	1.073.941
Followact IVS	København	100%	<u>-1.838</u>	<u>-1.839</u>
			<u>2.124.732</u>	<u>924.828</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	60.002	729.903	23.123	863.028
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	370.000	0	370.000
Årets resultat	0	0	924.167	11.022	935.189
Egenkapital 31. december 2017	50.000	60.002	2.024.070	34.145	2.168.217

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.