



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2020/21

Fantask A/S

Sankt Peders Stræde 18, 1453 København K

CVR-nr. 27 62 18 13

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2022

Marit Andrea Nim
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 9 |
| Balance 30. september | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Fantask A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 12. januar 2022

Direktion

Marit Andrea Nim

Bestyrelse

Kenn Tränch Andersen
formand

Sarah Nim

Marit Andrea Nim

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Fantask A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Fantask A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Rødovre, den 12. januar 2022

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Fantask A/S Sankt Peders Stræde 18 1453 København K Hjemmeside: www.fantask.dk CVR-nr.: 27 62 18 13 Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 Hjemsted: København |
| Bestyrelse | Kenn Tränch Andersen, formand Sarah Nim Marit Andrea Nim |
| Direktion | Marit Andrea Nim |
| Revisor | Vadskær Krømmelbein Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Valhøjs Alle 158 2610 Rødovre |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af tegneserier, spil og bøger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 162.966, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 45.381.

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 Fantask A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter fra Gofundme indsamling, covid-19 kompensationer m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Særlige poster

Særlige poster omfatter indtægter der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, og som over tid har væsentlig betydning.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------|------------------------|------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | 2 | 1.341.286 | 1.093.609 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.401.086</u> | <u>-1.498.775</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -59.800 | -405.166 |
| Andre driftsomkostninger | | -100.000 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-3.166</u> | <u>-25.173</u> |
| Resultat før skat | | -162.966 | -430.339 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>0</u> | <u>-310.948</u> |
| Årets resultat | | <u>-162.966</u> | <u>-741.287</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-162.966</u> | <u>-741.287</u> |
| | | <u>-162.966</u> | <u>-741.287</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Deposita | | 55.453 | 55.453 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>55.453</u> | <u>55.453</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>55.453</u> | <u>55.453</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.357.314 | 1.375.160 |
| Varebeholdninger | | <u>1.357.314</u> | <u>1.375.160</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.813 | 31.051 |
| Tilgodehavender | | <u>3.813</u> | <u>31.051</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>204.854</u> | <u>138.345</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.565.981</u> | <u>1.544.556</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.621.434</u></u> | <u><u>1.600.009</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -454.619 | -291.653 |
| Egenkapital | | <u>45.381</u> | <u>208.347</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 143.662 | 217.821 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 261.453 | 323.453 |
| Anden gæld | | 1.170.938 | 850.388 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.576.053</u> | <u>1.391.662</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.576.053</u> | <u>1.391.662</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.621.434</u> | <u>1.600.009</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Særlige poster | 2 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 500.000 | -291.653 | 208.347 |
| Årets resultat | 0 | -162.966 | -162.966 |
| Egenkapital 30. september 2021 | <u>500.000</u> | <u>-454.619</u> | <u>45.381</u> |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.362.677 | 1.459.250 |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.646 | 31.666 |
| Andre personaleomkostninger | 5.763 | 7.859 |
| | <u>1.401.086</u> | <u>1.498.775</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2 Særlige poster | | |
| Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter fra Gofundme indsamling, covid-19 kompensationer m.v. | | |
| | | |
| Andre driftsindtægter (indeholdt i bruttofortjenesten) | <u>227.547</u> | <u>180.761</u> |
| | <u>227.547</u> | <u>180.761</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>0</u> | <u>310.948</u> |
| | <u>0</u> | <u>310.948</u> |

Noter

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er fortsat ramt af Covid-19 pandemien, som har medført fald i omsætningen over vinteren 2020/21, hvor butikken var tvangslukket. Samtidig er priserne på fragt og import af tegneserier/bøger fra USA steget meget, hvilket samlet har ledt til et større fald i dækningsbidraget.

Selskabets fremtidige drift er derfor afhængig af, at selskabets nuværende omsætning som minimum kan bibeholdes, men gerne forsøgt øget over de kommende år, via de tiltag på onlinesalg, podcasts m.v., som er iværksat tidligere og som der fortsat udvikles på.

Selskabets ledelse vurderer at driften som minimum kan fortsætte i 2021/22 med det nuværende likviditetsberedskab, men at der fortsat er krav om stram styring af omkostninger og behov for at omsætningen ikke falder yderligere.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Marit Nim Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.