

FANTASY FACTORY ApS

Allehelgensgade 18, 2. tv.
4000 Roskilde
CVR-nr. 33759207

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.03.2020

Dirigent

Navn: Jørgen Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.09.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FANTASY FACTORY ApS
Allehelgensgade 18, 2. tv.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33759207
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Direktion

Jørgen Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for FANTASY FACTORY ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17.03.2020

Direktion

Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i FANTASY FACTORY ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FANTASY FACTORY ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Sanderhage

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23347

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået i investeringsaktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 57 t.kr. og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har virksomheden haft et betydeligt urealiseret tab på værdipapirer målt til dagsværdi, som primært kan tilskrives udbruddet og spredningen af COVID-19.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(51.076)	(197)
Andre finansielle indtægter		131.239	45
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.211)</u>	<u>(589)</u>
Resultat før skat		72.952	(741)
Skat af årets resultat	2	<u>(16.049)</u>	<u>163</u>
Årets resultat		56.903	(578)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>56.903</u>	<u>(578)</u>
		56.903	(578)

Balance pr. 30.09.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.001	20
Finansielle anlægsaktiver	3	20.001	20
Anlægsaktiver		20.001	20
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4	1.288.828	1.178
Udskudt skat		216.048	232
Tilgodehavende selskabsskat		89.161	147
Tilgodehavender		1.594.037	1.557
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.138.748	2.012
Værdipapirer og kapitalandele		2.138.748	2.012
Likvide beholdninger		268.862	339
Omsætningsaktiver		4.001.647	3.908
Aktiver		4.021.648	3.928

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>3.886.744</u>	<u>3.830</u>
Egenkapital		<u>3.966.744</u>	<u>3.910</u>
Anden gæld		<u>54.904</u>	<u>18</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>54.904</u>	<u>18</u>
Gældsforpligtelser		<u>54.904</u>	<u>18</u>
Passiver		<u>4.021.648</u>	<u>3.928</u>
Personaleomkostninger	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	3.829.841	3.909.841
Årets resultat	0	56.903	56.903
Egenkapital ultimo	80.000	3.886.744	3.966.744

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>16.049</u>	<u>(163)</u>
	<u>16.049</u>	<u>(163)</u>

	<u>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>20.001</u>
Kostpris ultimo	<u>20.001</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20.001</u>

	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
SpotOn US Holding	ApS	100,0

4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder vedrører lån til SpotON US Holding ApS. Der er usikkerhed om tilbagebetaling og dermed også om værdien af tilgodehavendet. Direktionen forventer, at tilgodehavendet bliver indfriet inden for de kommende år og har derfor ikke nedskrevet lånet.

5. Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har virksomheden haft et betydeligt urealiseret tab på værdipapirer målt til dagsværdi, som primært kan tilskrives udbruddet og spredningen af COVID-19.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen samt kapitalandele indregnet til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.