

# FANTASY FACTORY ApS

Allehelgensgade 18, 2. tv.

4000 Roskilde

CVR-nr. 33759207

## Årsrapport

01-10-2022 - 30-09-2023

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18-12-2023

---

Jørgen Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Egenkapitalopgørelse .....	12
Noter .....	13

**FANTASY FACTORY ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 for FANTASY FACTORY ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18-12-2023

### **Direktion**

Jørgen Jensen  
Adm. direktør

## FANTASY FACTORY ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	FANTASY FACTORY ApS Allehelgensgade 18, 2. tv. 4000 Roskilde
CVR-nr.	33759207
Stiftelsesdato	15-06-2011
Regnskabsår	01-10-2022 - 30-09-2023
<b>Direktion</b>	Jørgen Jensen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at foretage investeringer i andre selskaber, samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 udviser et resultat på kr. 437.463, og selskabets balance pr. 30-09-2023 udviser en balancesum på kr. 5.003.867, og en egenkapital på kr. 4.996.920.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for FANTASY FACTORY ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed, den associerede virksomhed eller kapitalinteressen i ejerperioden.

#### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**FANTASY FACTORY ApS****Resultatopgørelse**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-16.109</b>	<b>-63.909</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-16.109</b>	<b>-63.909</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-20.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	69.172
Andre finansielle indtægter	2	602.996	-1.499.029
Andre finansielle omkostninger	3	-143	-48
<b>Resultat før skat</b>		<b>566.744</b>	<b>-1.493.814</b>
Skat af årets resultat		-129.281	328.639
<b>Årets resultat</b>		<b>437.463</b>	<b>-1.165.175</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		437.463	-1.165.175
<b>Resultatdisponering</b>		<b>437.463</b>	<b>-1.165.175</b>

FANTASY FACTORY ApS

Balance 30. september 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	1	20.001
Udskudte skatteaktiver		199.358	328.639
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>199.359</b>	<b>348.640</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>199.359</b>	<b>348.640</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.525.730	1.467.134
Tilgodehavende selskabsskat		22.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.547.730</b>	<b>1.467.134</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.251.890	2.939.903
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>3.251.890</b>	<b>2.939.903</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.888</b>	<b>107.648</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.804.508</b>	<b>4.514.685</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.003.867</b>	<b>4.863.325</b>

FANTASY FACTORY ApS

Balance 30. september 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		4.916.920	4.479.458
<b>Egenkapital</b>		<b>4.996.920</b>	<b>4.559.458</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	10.000
Selskabsskat		0	293.867
Anden gæld		697	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.947</b>	<b>303.867</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.947</b>	<b>303.867</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.003.867</b>	<b>4.863.325</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## FANTASY FACTORY ApS

### Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds Virksomheds kapital</b>	<b>Overført Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-10-2022	80.000	4.479.457	4.559.457
Årets resultat	0	437.463	437.463
<b>Egenkapital 30-09-2023</b>	<b>80.000</b>	<b>4.916.920</b>	<b>4.996.920</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2022/23	2021/22		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0		
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	602.996	-1.499.029		
	<b>602.996</b>	<b>-1.499.029</b>		
<b>3. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	143	48		
	<b>143</b>	<b>48</b>		
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	20.001	20.001		
Kostpris ultimo	<b>20.001</b>	<b>20.001</b>		
Opskrivninger primo	-20.000	0		
Opskrivninger ultimo	<b>-20.000</b>	<b>0</b>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<b>1</b>	<b>20.001</b>		
<b>5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
SpotOn US Holding ApS	Roskilde	100,00	-1.485.663	-64.441
			<b>-1.485.663</b>	<b>-64.441</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.