

NETFISKER HOLDING ApS

Linnésgade 16, st over
1361 København K

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/06/2019

Tommy Raabo Lund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NETFISKER HOLDING ApS
Linnésgade 16, st over
1361 København K

CVR-nr: 35416226
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
Thorsvej 6
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark
CVR-nr: 34274657
P-enhed: 1017910147

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i NETFISKER HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NETFISKER HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der har i regnskabsåret være ulovligt kapitalejerlån på kr. 83.953, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Hævningen af det ulovlige kapitalejerlån er sket den 15. juni 2018. Der er beregnet rente i hele perioden med den til enhver tid gældende rente. Fordringen er udloddet i forbindelse med godkendelsen af årsregnskabet 2018.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kongens Lyngby, 04/06/2019

Karsten Jens Andersen , mne18239
Registreret revisor. medlem af FSR - danske revisorer
Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
CVR: 34274657

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at administrere ejerskab og forvaltning af formuegoder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 1.339.490 t.kr., som ledelsen anser som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip 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 forekommer, 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.

Selskabets ledelse har valgt ikke at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede og tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos

associerede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser 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 på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden).

Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab

Associerede og tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-318	-1.250
Resultat af ordinær primær drift		-318	-1.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.180.931	488.977
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		214.939	13.632
Andre finansielle indtægter		30.861	22.784
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-291.017
Øvrige finansielle omkostninger		-47.101	-38.588
Ordinært resultat før skat		1.379.312	194.538
Skat af årets resultat	1	-39.822	3.752
Årets resultat		1.339.490	198.290
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		83.953	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		370.871	198.290
Overført resultat		384.666	0
I alt		1.339.490	198.290

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.003.347	1.771.322
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		128.937	28.773
Kapitalandele i associerede virksomheder		584.860	369.921
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	2.717.144	2.170.016
Anlægsaktiver i alt		2.717.144	2.170.016
Tilgodehavende skat		0	3.752
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	83.277	0
Tilgodehavender i alt		83.277	3.752
Omsætningsaktiver i alt		83.277	3.752
Aktiver i alt		2.800.421	2.173.768

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.530.084	1.159.213
Overført resultat		384.666	0
Forslag til udbytte		583.953	0
Egenkapital i alt		2.578.703	1.239.213
Gæld til banker		39.590	167.188
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		25.000	596.203
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.238	1.238
Skyldig selskabsskat		152.459	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.431	1.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	168.676
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		221.718	934.555
Gældsforpligtelser i alt		221.718	934.555
Passiver i alt		2.800.421	2.173.768

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat (negativ)	-3.163	-3.752
Regl. skat tidligere år	42.985	0
	<u>39.822</u>	<u>-3.752</u>

Selskabet er sambeskattet med Foodgear Shop ApS, Alondra IVS og Omegn og venner ApS

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	<u>27.004</u>	<u>367.334</u>
Tilgang	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>52.004</u>	<u>367.344</u>
Opskrivninger primo	1.744.318	2.587
Opskrivninger	1.207.025	214.929
Udbytte	<u>-1.000.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>1.951.343</u>	<u>217.516</u>
	2.003.347	584.860

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i regnskabsåret være ulovligt kapitalejrlån på kr. 83.953, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hævningen af det ulovlige kapitalejrlån er sket den 15. juni 2018.

Der er beregnet rente i hele perioden med den til enhver tid gældende rente.

Fordringen er udloddet i forbindelse med godkendelsen af årsregnskabet 2018.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets har overfor Alondra IVS` kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavende hos Alondra IVS . Beløbet udgør pr. balancedagen ialt kr. 581.244.

Kautions stillet overfor Foodgear Shop ApS. Kautionen er en selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Kautionen er fuldstændig solidarisk og stillet af selskabsdeltager og selskabet.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0