



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Kingosvej 3
2630 Taastrup
T + 45 43 99 92 92
CVR nr: 25 49 21 45

taastrup@rsm.dk
www.rsm.dk

The Fish Project ApS

Gentoftegade 110 kl, 2820 Gentofte

CVR-nr. 39 23 69 31

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. januar 2025.

Marius Catalin Artimon
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for The Fish Project ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. januar 2025

Direktion

Marius Catalin Artimon

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i The Fish Project ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Fish Project ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Taastrup, den 14. januar 2025

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Santino Lo Turco

statsautoriseret revisor
mne35467

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | The Fish Project ApS Gentoftegade 110 kl 2820 Gentofte |
| | CVR-nr.: 39 23 69 31 |
| | Stiftet: 10. januar 2018 |
| | Hjemsted: Gentofte |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Marius Catalin Artimon |
| Revisor | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kingosvej 3 2630 Taastrup |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af fastfood.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 59.685 mod 3.702.947 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5.282.072 mod -1.601.732 sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabets moderselskab M.C.A. Holding ApS samt de reelle ejere har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring. Parterne har erklæret at stille midler til rådighed for fortsat drift frem til 30. juni 2025.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Fish Project ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikt-erstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende af følgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 59.685 | 3.702.947 |
| 2 Personaleomkostninger | -4.763.960 | -5.534.475 |
| Andre driftsomkostninger | -21.000 | 0 |
| Driftsresultat | -4.725.275 | -1.831.528 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -76.797 | -141.211 |
| Resultat før skat | -4.802.072 | -1.972.739 |
| Skat af årets resultat | -480.000 | 371.007 |
| Årets resultat | -5.282.072 | -1.601.732 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -5.282.072 | -1.601.732 |
| Disponeret i alt | -5.282.072 | -1.601.732 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|----------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| 5 Deposita | 0 | 52.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 52.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 52.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 510.604 | 536.351 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 2.344.669 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 480.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 19.347 |
| Tilgodehavender i alt | 510.604 | 3.380.367 |
| Likvide beholdninger | 1.566 | 37.124 |
| Omsætningsaktiver i alt | 512.170 | 3.417.491 |
| Aktiver i alt | 512.170 | 3.469.491 |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | -9.496.485 | -4.214.412 |
| | Egenkapital i alt | -9.446.485 | -4.164.412 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 6 | Gæld til tilknyttede virksomheder | 7.284.287 | 0 |
| 7 | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 461.530 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.745.817</u> | <u>0</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 71.090 | 29.792 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.054.908 | 0 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 5.929.109 |
| | Anden gæld | 1.086.840 | 1.675.002 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.212.838</u> | <u>7.633.903</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | 9.958.655 | 7.633.903 |
| | Passiver i alt | 512.170 | 3.469.491 |

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 50.000 | -4.214.413 | -4.164.413 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-5.282.072</u> | <u>-5.282.072</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>-9.496.485</u> | <u>-9.446.485</u> |

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabets moderselskab M.C.A. Holding ApS samt de reelle ejere har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring. Parterne har erklæret at stille midler til rådighed for fortsat drift frem til 30. juni 2025. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.692.571 | 5.428.643 |
| Andre omkostninger til social sikring | 71.389 | 105.832 |
| | 4.763.960 | 5.534.475 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 11 | 11 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 76.797 | 141.211 |
| | 76.797 | 141.211 |

Noter

| | 30/6 2024 | 30/6 2023 |
|---|------------------|-----------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 799.297 | 799.297 |
| Afgang i årets løb | -334.349 | 0 |
| Kostpris ultimo | 464.948 | 799.297 |
| Af- og nedskrivninger primo | -799.297 | -799.297 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 334.349 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -464.948 | -799.297 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |
| 5. Deposita | | |
| Kostpris primo | 0 | 52.000 |
| Kostpris ultimo | 0 | 52.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 52.000 |
| 6. Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Langfristet gæld til M.C.A. Holding ApS | 7.284.287 | 0 |
| | 7.284.287 | 0 |
| M.C.A. Holding ApS har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring frem til 30. juni 2025. | | |
| 7. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt | 461.530 | 0 |
| De reelle ejere har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring frem til 30. juni 2025. | | |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Marius Caltalin Arimon

Direktør

Serienummer: ma@thefishproject.dk

IP: 136.255.xxx.xxx

2025-01-14 18:42:47 UTC



Martin Santino Lo Turco

RSM DANMARK STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
25492145

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e38e216a-0f99-4cbb-afcc-42f09e5bc018

IP: 188.178.xxx.xxx

2025-01-15 05:06:24 UTC



Marius Caltalin Arimon

Dirigent

Serienummer: ma@thefishproject.dk

IP: 212.97.xxx.xxx

2025-01-15 07:30:45 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivernes digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter