

**Eventyrfisken ApS  
CVR-nr. 25 20 74 83**

**Årsrapport**

**1. juli 2011 - 30. juni 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2012.

---

Thomas Willemoes Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Eventyrfisken 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 5. september 2012

### **Direktion**

Thomas Willemoes Sørensen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Eventyrfisken ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Eventyrfisken ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. september 2012

### **AP | Statsautoriserede Revisorer**

Ole Alstrøm  
statsautoriseret revisor

Carsten Ingemann Johansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Eventyrfisken ApS  
Duntzfelts Alle 6  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 25 20 74 83  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Thomas Willemoes Sørensen

**Revision**

AP | Statsautoriserede Revisorer  
Nørre Farimagsgade 11  
1364 København K

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Eventyrfisken ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## 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 på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Andre eksterne omkostninger	-15.000	-18.000
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-15.000</b>	<b>-18.000</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-15.000</b>	<b>-18.000</b>
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	-99.665	34.073
Andre finansielle indtægter	285.028	167.297
2 Andre finansielle omkostninger	-177.486	-192.817
<b>Resultat før skat</b>	<b>-7.123</b>	<b>-9.447</b>
3 Skat af årets resultat	-25.043	10.880
<b>Årets resultat</b>	<b>-32.166</b>	<b>1.433</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-99.665	34.073
Udbytte for regnskabsåret	48.300	0
Overføres til overført resultat	19.199	0
Disponeret fra overført resultat	0	-32.640
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-32.166</b>	<b>1.433</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	457.637
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	457.637
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>457.637</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv	33.189	56.325
Andre tilgodehavender	357.972	1.907
Periodeafgrænsningsposter	0	22.704
Tilgodehavender i alt	391.161	80.936
Aktier	1.563.598	715.763
Obligationer	351	2.006.730
Værdipapirer	1.563.949	2.722.493
Likvide beholdninger	1.280.401	428
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.235.511</b>	<b>2.803.857</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.235.511</b>	<b>3.261.494</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	207.637
7 Overført resultat	2.917.339	2.790.169
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	48.300	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.090.639</u></b>	<b><u>3.122.806</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Anden gæld	129.872	123.688
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>144.872</u>	<u>138.688</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>144.872</u></b>	<b><u>138.688</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.235.511</u></b>	<b><u>3.261.494</u></b>

## Noter

---

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet er porteføljepleje.		
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	177.486	192.817
	<u>177.486</u>	<u>192.817</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	23.136	-10.880
Regulering af tidligere års skat	1.907	0
	<u>25.043</u>	<u>-10.880</u>
<b>4. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli 2011	250.000	250.000
Afgang i årets løb	-250.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2012</b>	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2011	207.637	173.564
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-99.665	34.073
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-107.972	0
<b>Opskrivninger 30. juni 2012</b>	<u>0</u>	<u>207.637</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<u>0</u>	<u>457.637</u>

## Noter

---

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2011	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivinger 1. juli 2011	207.637	173.564
Resultatandel	-99.665	34.073
Overført til overført resultat	-107.972	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>207.637</b></u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2011	2.790.168	2.822.809
Årets overførte overskud eller underskud	19.199	-32.640
Overført fra reserve fra nettoopskrivning	107.972	0
	<u><b>2.917.339</b></u>	<u><b>2.790.169</b></u>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	48.300	0
	<u><b>48.300</b></u>	<u><b>0</b></u>