

# Eventyrfisken ApS

c/o Thomas Willemoes Sørensen, Korsvejen 4, Strynø, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 25 20 74 83

## Årsrapport

**1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. oktober 2015.

---

Thomas Willemoes Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 20. oktober 2015

### **Direktion**

Thomas Willemoes Sørensen  
Direktør

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

---

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

Vi har revideret årsregnskabet for Eventyrfisken ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. oktober 2015

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Ingemann Johansen

Statsautoriseret Revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Eventyrfisken ApS  
c/o Thomas Willemoes Sørensen  
Korsvejen 4, Strynø  
5900 Rudkøbing

CVR-nr.: 25 20 74 83

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Thomas Willemoes Sørensen, Direktør

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **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 og aflægges i danske kroner.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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 indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>28.579</b>	<b>-29.141</b>
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-16.000	-4.000
Andre finansielle indtægter	540.338	200.982
2 Andre finansielle omkostninger	-54.427	-95.569
<b>Resultat før skat</b>	<b>498.490</b>	<b>72.272</b>
Skat af årets resultat	-117.304	-14.985
<b>Årets resultat</b>	<b>381.186</b>	<b>57.287</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
Overføres til overført resultat	331.286	8.087
<b>Disponeret i alt</b>	<b>381.186</b>	<b>57.287</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	<u>0</u>	<u>16.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>16.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>16.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>979</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>979</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.653.986</u>	<u>1.040.393</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.653.986</u>	<u>1.040.393</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.743</u>	<u>2.150.651</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.676.729</u></b>	<b><u>3.192.023</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.676.729</u></b>	<b><u>3.208.023</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	3.319.242	2.987.956
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.494.142</u></b>	<b><u>3.162.156</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Langfristet del af selskabsskat	97.987	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>97.987</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Anden gæld	69.600	30.867
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>84.600</u>	<u>45.867</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>182.587</u></b>	<b><u>45.867</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.676.729</u></b>	<b><u>3.208.023</u></b>

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er porteføljepleje.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	54.427	95.569
	<u><b>54.427</b></u>	<u><b>95.569</b></u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2014	20.000	0
Tilgang i årets løb	0	20.000
Afgang i årets løb	-20.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>20.000</b></u>
Afskrivninger 1. juli 2014	-4.000	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-4.000
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	4.000	0
<b>Afskrivninger 30. juni 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-4.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>16.000</b></u>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2014	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2014	2.987.956	2.979.869
Årets overførte overskud eller underskud	331.286	8.087
	<u><b>3.319.242</b></u>	<u><b>2.987.956</b></u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2014	49.200	48.300
Udloddet udbytte	-49.200	-48.300
Udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
	<u><b>49.900</b></u>	<u><b>49.200</b></u>