

3rdDimension Experience Management ApS

Ravnsborg Tværgade 5C, 1. sal

2200 København

CVR-nr. 21 20 38 90

Årsrapport 2015/16

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/2 2017

Claus Sneppen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for 3rdDimension Experience Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 23. februar 2017

Direktion

Claus Ferrall Sneppen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i 3rdDimension Experience Management ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 3rdDimension Experience Management ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor selskabets ledelse har redegjort for selskabets fortsatte drift og usikkerhed herom. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 23. februar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet 3rdDimension Experience Management ApS
Ravnsborg Tværgade 5C, 1. sal
2200 København
CVR-nr.: 21 20 38 90
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 31. august 1998
Hjemsted: København

Direktion Claus Ferrall Sneppen

Revision Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive marketing- og kommunikationsrådgivningsvirksomhed med fokus på oplevelsesmarkedsføring.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 349.779, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.449.666.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til note 1, hvor der er redegjort for selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 3rdDimension Experience Management ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste		2.038.675	718.665
Personaleomkostninger	2	<u>-1.627.492</u>	<u>-1.822.075</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		411.183	-1.103.410
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-14.073</u>	<u>-119.190</u>
Resultat før finansielle poster		397.110	-1.222.600
Finansielle omkostninger	3	<u>-47.023</u>	<u>-135.915</u>
Resultat før skat		350.087	-1.358.515
Skat af årets resultat	4	<u>-308</u>	<u>-449</u>
Årets resultat		<u>349.779</u>	<u>-1.358.964</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>349.779</u>	<u>-1.358.964</u>
		<u>349.779</u>	<u>-1.358.964</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>24.361</u>	<u>38.434</u>
		<u>24.361</u>	<u>38.434</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.361</u>	<u>38.434</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.356.436	461.467
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		23.000	18.000
Andre tilgodehavender		3.981	160.691
Selskabsskat		<u>13.066</u>	<u>40.374</u>
		<u>1.396.483</u>	<u>680.532</u>
Likvide beholdninger		<u>255.580</u>	<u>9.176</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.652.063</u>	<u>689.708</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.676.424</u>	<u>728.142</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.574.666</u>	<u>-1.944.445</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.449.666</u>	<u>-1.819.445</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>850.000</u>	<u>0</u>
		<u>850.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	1.363.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	70.000
Anden gæld		<u>2.226.090</u>	<u>1.113.840</u>
		<u>2.276.090</u>	<u>2.547.587</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.126.090</u>	<u>2.547.587</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>1.676.424</u>	<u>728.142</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse har nu tilpasset omkostninger og medarbejderstab, således at der er etableret en positiv indtjening fremadrettet.

Selskabets ultimative ejer indestår for afregning af eksterne kreditorer og forventer at retablere selskabets egenkapital gennem den fremtidige drift.

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.331.089	1.636.720
Pensioner	142.550	71.124
Andre omkostninger til social sikring	13.419	33.127
Andre personaleomkostninger	140.434	81.104
	<u>1.627.492</u>	<u>1.822.075</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	47.023	135.915
	<u>47.023</u>	<u>135.915</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	308	449
	<u>308</u>	<u>449</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober	<u>70.365</u>
Kostpris 30. september	<u>70.365</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	31.931
Årets nedskrivninger	14.073
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>46.004</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>24.361</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	125.000	-1.924.445	-1.799.445
Årets resultat	<u>0</u>	<u>349.779</u>	<u>349.779</u>
Egenkapital 30. september	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-1.574.666</u></u>	<u><u>-1.449.666</u></u>

Noter til årsregnskabet**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Jyske Bank har skadesløsbrev på kr. 1.000.000 med virksomhedspant omfattende:

Simple fordringer/varedebitorer, driftsmidler, lagerbeholdning og driftsinventar/materiel.