

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

Erhvervsstyrelsen

PH3 ApS

Opnæsgård 45, st. th., 2970 Hørsholm

CVR-nr. 26 77 79 09

Årsrapport for 2018

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/5 2019.



Dirigent
Per Holst

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at eje ejerandele i andre selskaber samt produktion af filmprojekter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for PH3 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hørsholm, den 19. maj 2019

Direktion

Per Holst



Kristina Holst



Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i PH3 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH3 ApS for 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Rødovre, den 19. maj 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mnc35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af andre kapitalandele

Kapitalandele medregnes med datter- og associerede selskabers resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagende afskrivninger. Filmrettigheder afskrives liniært over 7 år til en scrapværdi på kr. 0.

Materielle anlægsaktiver

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i datterselskab og associerede selskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datter- og associerede selskabs regnskabsmæssige indreværdi. Den samlede nettoopskrivning i disse henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele aktiveres som koncerngoodwill og afskrives over 10 år, som er den forventede økonomiske brugstid.

Negativ kapitalandel modregnes i tilsvarende tilgodehavende hos datter- og associerede selskab.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	292.014	772.892
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-79.791</u>	<u>-365.880</u>
	Resultat før afskrivninger	212.223	407.012
2	Afskrivninger	<u>-71.428</u>	<u>-71.428</u>
	Resultat før finansiering	140.795	335.584
	Resultat af andre kapitalandele	-34.771	8.910
	Renteindtægter, koncern	13.012	1.034
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-10.962</u>	<u>-214.928</u>
	Resultat før skat	108.074	130.600
3	Beregnete skatter	<u>-33.581</u>	<u>-27.823</u>
	Årets resultat	<u><u>74.493</u></u>	<u><u>102.777</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.264	-11.933
	Udbytte	108.000	105.800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-34.771</u>	<u>8.910</u>
		<u><u>74.493</u></u>	<u><u>102.777</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
4	Rettigheder	351.192	422.620
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>351.192</u>	<u>422.620</u>
4	Kapitalandele i datterselskaber	205.960	240.731
	Deposita	2.430	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>208.390</u>	<u>240.731</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>559.582</u>	<u>663.351</u>
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	350.048	313.599
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	17.547
	Selskabsskat	1.878	0
	Periodisering	0	4.175
	Tilgodehavender i alt	<u>351.926</u>	<u>335.321</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>410.944</u>	<u>380.798</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>762.870</u>	<u>716.119</u>
	Aktiver i alt	<u>1.322.452</u>	<u>1.379.470</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	540.232	573.739
	Afsat udbytte	108.000	105.800
5	Egenkapital i alt	<u>773.232</u>	<u>804.539</u>
3	Udskudt skat	14.405	14.405
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.405</u>	<u>14.405</u>
	Gæld til anpartshavere	408.434	114.487
	Gæld til associerede selskaber	1.000	1.000
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	21.459	0
	Selskabsskat	0	18.042
	Anden gæld	103.922	426.997
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>534.815</u>	<u>560.526</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>534.815</u>	<u>560.526</u>
	Passiver i alt	<u>1.322.452</u>	<u>1.379.470</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	2.000	300.000
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleudgifter	<u>77.791</u>	<u>65.880</u>
	<u>79.791</u>	<u>365.880</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Rettigheder	<u>71.428</u>	<u>71.428</u>
	<u>71.428</u>	<u>71.428</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	12.122	20.042
Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	<u>21.459</u>	<u>-17.547</u>
	33.581	2.495
Regulering, udskudt skat	<u>0</u>	<u>25.328</u>
	<u>33.581</u>	<u>27.823</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>14.405</u>	<u>14.405</u>

4 **Anlægsaktiver**

	Film- rettigheder	Koncern- goodwill	Kapital- andele i ass. selskaber	Kapital- andele i datterselskab	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	1.305.888	209.881	61.880	463.250	
Tilgang	0	0	0	0	
Afgang	0	0	0	0	
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	1.305.888	209.881	61.880	463.250	
Afskrivninger pr. 1/1 2018	883.268	125.928	0	0	
Årets afskrivninger	71.428	20.988	0	0	
Afskrivninger pr. 31/12 2018	954.696	146.916	0	0	
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	0	-1.889	-366.463	
Resultat 2018	0	0	26.693	-40.476	
Udloddet udbytte	0	0	0	0	
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	0	0	24.804	-406.939	
Bogført værdi pr. 31/12 2018	351.192	62.965	86.684	56.311	
			Egenkapital	Resultat efter skat	
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 31/12 18</u>	<u>2018</u>
				100%	100%
Max Sisters ApS (Hørsholm)	50%	62.500	61.880	173.368	53.386
Asta Film ApS (København)	52%	65.000	463.500	108.291	-77.838
<u>Resultat af andre kapitalandele:</u>					
Resultat af datterselskaber					-13.783
Afskrivning, koncerngoodwill					-20.988
					-34.771
<u>Kapitalandele i datterselskaber er optaget således:</u>					
Finansielle anlægsaktiver					205.960
Modregnet i tilgodehavende, datterselskab					0
					205.960

5 Egenkapital

	Selskabs-	Overført	Overførsel til reserve for nettoop-	Udbytte	I alt
	kapital	resultat	skrivning		
Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	573.739	0	105.800	804.539
Negativ reserve primo	0	284.399	-284.399	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Udbytte, datterselskab	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.264	-34.771	108.000	74.493
	125.000	859.402	-319.170	108.000	773.232
Negativ reserve ultimo	0	-319.170	319.170	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2018	125.000	540.232	0	108.000	773.232

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem der fremgår af årsrapporten.

