

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

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### PH3 ApS

Opnæsgård 45, st. th., 2970 Hørsholm

CVR-nr. 26 77 79 09

### Årsrapport for 2016

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 5/5 2017.

\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Per Hølst



Hjemstedskommune: Hørsholm

## 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**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Sambeskatningsbidrag var tidligere posteret via mellemregning med datterselskab, men indregnes nu i en særskilt linje under gæld/tilgodehavende. Dette indregnes som "tilgodehavende sambeskatningsbidrag" og "Skyldigt sambeskatningsbidrag". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for PH3 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 18. april 2017

**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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 18. april 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

  
John Lauritsen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Kapitalandele medregnes med datterselskabernes resultat efter skat.

#### **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.

#### **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 linært over 7 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandel i datterselskab indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabs regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskab henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

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

Negativ kapitalandel modregnes i tilsvarende tilgodehavende hos datterselskab.

### **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 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	370.089	321.656
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-92.637</u>	<u>-207.256</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	277.452	114.400
3	Afskrivninger	<u>-5.952</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	271.500	114.400
	Resultat af andre kapitalandele	-75.298	7.099
	Renteindtægter, koncern	2.826	5.333
	Renteindtægter	0	32
	Renteudgifter	<u>-2.193</u>	<u>-3.843</u>
	<b>Resultat før skat</b>	196.835	123.021
2	Beregnete skatter	<u>-60.689</u>	<u>-31.198</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>136.146</u>	<u>91.823</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	108.044	-16.476
	Udbytte	103.400	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-75.298</u>	<u>7.099</u>
		<u>136.146</u>	<u>91.823</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Rettigheder	494.048	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>494.048</u>	<u>0</u>
	Kapitalandele i datterselskab	245.900	321.198
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>245.900</u>	<u>321.198</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>739.948</u>	<u>321.198</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	11.312
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	0	547.010
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	57.056	0
	Periodisering	10.596	6.221
2	Udskudt skatteaktiv	10.923	50.656
	Selskabsskat	0	6.000
	Andre tilgodehavender	271.467	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>350.042</u>	<u>621.199</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>215.081</u>	<u>37.919</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>565.123</u>	<u>659.118</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.305.071</u>	<u>980.316</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	576.762	544.016
	Afsat udbytte	103.400	101.200
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>805.162</u>	<u>770.216</u>
	Kreditorer	11.678	1.959
	Gæld til anpartshavere	83.460	136.032
	Gæld til tilknyttede selskaber	260.854	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	690
	Selskabsskat	76.012	0
	Anden gæld	67.905	71.419
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>499.909</u>	<u>210.100</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>499.909</u>	<u>210.100</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><u>1.305.071</u></u>	<u><u>980.316</u></u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2016	2015	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleudgifter</b>			
Lønninger	50.000	165.000	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	0	0	
Andre personaleudgifter	42.637	42.256	
	<u>92.637</u>	<u>207.256</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>2 Beregnede skatter</b>			
Beregnet selskabsskat	78.012	0	
Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	-57.056	690	
	<u>20.956</u>	<u>690</u>	
Regulering, udskudt skat	39.733	30.508	
	<u>60.689</u>	<u>31.198</u>	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>10.923</u>	<u>50.656</u>	
<b>3 Anlægsaktiver</b>		Kapital-	
	Film-	Koncern-	andele i
	rettigheder	goodwill	datterselskab
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	805.888	209.881	463.250
Tilgang	500.000	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<u>1.305.888</u>	<u>209.881</u>	<u>463.250</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	805.888	83.952	0
Årets afskrivninger	5.952	20.988	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>811.840</u>	<u>104.940</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	0	-267.981
Resultat 2016	0	0	-54.310
Udloddet udbytte	0	0	0
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-322.291</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<u>494.048</u>	<u>104.941</u>	<u>140.959</u>

<b>Anlægsaktiver (fortsat)</b>					Resultat
Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 16	efter skat 2016
Asta Film ApS (København)	100%	125.000	463.500	140.959	-54.310
		125.000	463.500	140.959	-54.310

Resultat af andre kapitalandele:

Resultat af datterselskaber	-54.310
Afskrivning, koncerngoodwill	-20.988
	<u>-75.298</u>

Kapitalandele i datterselskaber er optaget således:

Finansielle anlægsaktiver	245.900
Modregnet i tilgodehavende, datterselskab	0
	<u>245.900</u>

**4 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	544.016	0	101.200	770.216
Negativ reserve primo	0	142.052	-142.052	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Udbytte, datterselskab	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	108.044	-75.298	103.400	136.146
	125.000	794.112	-217.350	103.400	805.162
Negativ reserve ultimo	0	-217.350	217.350	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2016	125.000	576.762	0	103.400	805.162

**5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder m.v. for tidligere producerede filmproduktioner.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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