

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



(CVR-nr. 37999687)

PH3 ApS

Opnæsgård 45, st. th., 2970 Hørsholm

CVR-nr. 26 77 79 09

Årsrapport for 2022

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 14/6 2023



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 2022.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 14. juni 2023

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 2022 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 14. juni 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

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/-tab

Bruttofortjenesten/-tabet 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 datterselskabets 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 anskaffelsværdi med fradrag af foretagende afskrivninger. Filmrettigheder afskrives liniært over 7 år til en scrapværdi på kr. 0.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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 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 datterselskab.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indeståender i pengeinstitutter som indregnes til statusdagens kurs.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2022

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste/-tab	182.007	-1.762
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-32.953	-37.542
2	Afskrivninger	-71.428	-71.428
	Resultat før finansiering	77.626	-110.732
	Resultat af andre kapitalandele	-27.613	-98.205
	Renteindtægter, koncern	7.139	1.451
	Renteindtægter	8	0
	Renteudgifter	-7.852	-10.063
	Resultat før skat	49.308	-217.549
3	Beregnete skatter	0	0
	Årets resultat	49.308	-217.549
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	69.648	-119.344
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-20.340	-98.205
		49.308	-217.549

Balance pr. 31/12 2022

Note		31/12 2022	31/12 2021
	AKTIVER	kr.	kr.
4	Rettigheder	<u>65.480</u>	<u>136.908</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>65.480</u>	<u>136.908</u>
4	Kapitalandele i datterselskaber	0	0
	Deposita	<u>2.430</u>	<u>2.430</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.430</u>	<u>2.430</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>67.910</u>	<u>139.338</u>
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	123.174	95.454
	Selskabsskat	2.000	4.000
	Periodisering	1.359	17.863
	Andre tilgodehavender	<u>10.000</u>	<u>12.162</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>136.533</u>	<u>129.479</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>326.486</u>	<u>103.841</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>463.019</u>	<u>233.320</u>
	Aktiver i alt	<u><u>530.929</u></u>	<u><u>372.658</u></u>

Balance pr. 31/12 2022

Note	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført til næste år	65.874	16.566
Afsat udbytte	0	0
Egenkapital i alt	<u>190.874</u>	<u>141.566</u>
Gæld til anpartshavere	201.876	194.496
Anden gæld	138.179	36.596
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>340.055</u>	<u>231.092</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>340.055</u>	<u>231.092</u>
Passiver i alt	<u><u>530.929</u></u>	<u><u>372.658</u></u>
5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Andre personaleudgifter	<u>32.953</u>	<u>37.542</u>
	<u>32.953</u>	<u>37.542</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	0	0
Heraf skatteværdi i kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Regulering, udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Anlægsaktiver	Film- rettigheder	Koncern- goodwill	Kapital- andele i datterselskab
Anskaffelsessum pr. 1/1 2022	1.305.888	209.881	463.250
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2022	1.305.888	209.881	463.250
Afskrivninger pr. 1/1 2022	1.168.980	209.881	0
Årets afskrivninger	71.428	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2022	1.240.408	209.881	0
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	0	0	-531.367
Resultat 2022	0	0	-20.340
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2022	0	0	-551.707
Bogført værdi pr. 31/12 2022	65.480	0	-88.457

5 **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 forpligtelser vedrørende indgået lejemål. Opsigelsesperioden udgør 3 måneder. Forpligtelsen vedrørende dette udgør ca. kr. 2.600.

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