

3D Animation ApS

Adelgade 116, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 33 74 72 92

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Martin Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for 3D Animation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20. maj 2016

Direktion

Martin Bransholm Nielsen

Bestyrelse

Henrik Thomsen

Chris Bjerregaard

Martin Bransholm Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i 3D Animation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 3D Animation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 FSR – danske revisors 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.

Aarhus, den 20. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | 3D Animation ApS Adelgade 116 8660 Skanderborg |
| | Telefon: 30820000 |
| | CVR-nr.: 33 74 72 92 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Henrik Thomsen Chris Bjerregaard Martin Bransholm Nielsen |
| Direktion | Martin Bransholm Nielsen |
| Revisor | Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N |
| Modervirksomhed | 3DA Holding ApS |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 3D Animation 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter 3D Animation ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.581.539 | 1.067.277 |
| 2 Personaleomkostninger | -973.548 | -946.905 |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -149.586 | -149.586 |
| Driftsresultat | 458.405 | -29.214 |
| Andre finansielle indtægter | 7.179 | 0 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | -1.680 | -1.800 |
| Resultat før skat | 463.904 | -31.014 |
| 5 Skat af årets resultat | -113.358 | 4.190 |
| Årets resultat | 350.546 | -26.824 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 50.546 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -26.824 |
| Disponeret i alt | 350.546 | -26.824 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 6 | Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 191.000 | 273.000 |
| 7 | Goodwill | 337.929 | 405.515 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>528.929</u> | <u>678.515</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>528.929</u> | <u>678.515</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 464.106 | 310.046 |
| | Andre tilgodehavender | 18.360 | 15.300 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>482.466</u> | <u>325.346</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.245.730</u> | <u>733.158</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.728.196</u> | <u>1.058.504</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.257.125</u> | <u>1.737.019</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2015 | 2014 |
| Egenkapital | | |
| 8 Virksomhedskapital | 133.500 | 133.500 |
| 9 Overført resultat | 1.166.475 | 1.115.929 |
| 10 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 1.599.975 | 1.249.429 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 116.364 | 149.273 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 116.364 | 149.273 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 12.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 44.215 | 46.770 |
| Selskabsskat | 146.267 | 18.959 |
| Anden gæld | 335.304 | 260.588 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 540.786 | 338.317 |
| Gældsforpligtelser i alt | 540.786 | 338.317 |
| Passiver i alt | 2.257.125 | 1.737.019 |

11 Eventualposter

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udvikle og udbyde computerprogrammering til visualisering via 3D grafik og dermed beslægtet virksomhed. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 873.192 | 859.124 |
| Pensioner | 2.304 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.010 | 7.560 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 90.042 | 80.221 |
| | <u>973.548</u> | <u>946.905</u> |
| 3. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på udviklingsprojekter | 82.000 | 82.000 |
| Afskrivning på goodwill | 67.586 | 67.586 |
| | <u>149.586</u> | <u>149.586</u> |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 1.680 | 1.800 |
| | <u>1.680</u> | <u>1.800</u> |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 146.267 | 18.959 |
| Årets regulering af udskudt skat | -32.909 | -23.149 |
| | <u>113.358</u> | <u>-4.190</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 6. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Kostpris primo | 410.000 | 410.000 |
| Kostpris ultimo | 410.000 | 410.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | -137.000 | -55.000 |
| Årets af-/nedskrivninger | -82.000 | -82.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -219.000 | -137.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 191.000 | 273.000 |
| | | |
| 7. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 675.859 | 675.859 |
| Kostpris ultimo | 675.859 | 675.859 |
| Af- og nedskrivninger primo | -270.344 | -202.758 |
| Årets af-/nedskrivninger | -67.586 | -67.586 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -337.930 | -270.344 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 337.929 | 405.515 |
| | | |
| 8. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 133.500 | 133.500 |
| | 133.500 | 133.500 |
| | | |
| 9. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.115.929 | 1.142.753 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 50.546 | -26.824 |
| | 1.166.475 | 1.115.929 |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 10. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 0 |
| | <u>300.000</u> | <u>0</u> |

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet forpligtelse på i alt t.kr. 60.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 3DA Holding ApS, CVR-nr. 33748078 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 136 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 24 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.