

ACT3 A/S
Trelleborggade 9
2150 Nordhavn

CVR-nr: 36 54 45 62

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2016 - 30. september 2017

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. marts 2018

Teis Werring Bruun
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	6

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ACT3 A/S Trelleborggade 9 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 36 54 45 62 Stiftet: 18. februar 2015 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Teis Werring Bruun, formand Anders Holck Petersen Carsten Ryding Dahl Malte Udsen
Direktion	Carsten Ryding Dahl
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Sct. Olai Gade 39 3000 Helsingør
Revisor	Kongevejens Revision Registreret Revisions ApS Saunte Bygade 44D 3100 Hornbæk
Ejerforhold	Dahl 111 ApS, Trelleborggade 9, 2150 Nordhavn MAAN ApS, Trelleborggade 9, 2150 Nordhavn

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion af film og videofilm samt aktiviteter der udøves efter produktion af disse, video- og tv-programmer mm.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/2017 udviser et resultat på kr. -424.813 og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. -336.541.

Ledelsen betegner årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for ACT3 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 1. marts 2018

Direktion

Carsten Ryding Dahl

Bestyrelse

Teis Werring Bruun
Formand

Anders Holck Petersen

Carsten Ryding Dahl

Malte Udsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ACT3 A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ACT3 A/S for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hornbæk, den 1. marts 2018

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen
Registreret revisor - FSR danske revisorer
mne15471

GENERELT

Årsregnskabet for ACT3 A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder er tidligere indregnet til kostpris. I indeværende regnskabsår er dette ændret, hvorefter Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes efter indre værdis metode.

Ændringen har medført en negativ regulering af egenkapitalen primo med alt kr. 76.213.

Sammenligningstallene for sidste regnskabsår er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til varer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HU Group Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	2.933.782	2.679.555
1 Personalemkostninger	2.644.458-	2.428.451-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	654.903-	543.508-
DRIFTSRESULTAT	365.579-	292.404-
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	33.677	131.989
Andre finansielle indtægter	2.651	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.530	5.343
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver.....	113.902-	75.264-
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	110.692-	128.578-
Andre finansielle omkostninger	21.995-	1.407-
RESULTAT FØR SKAT	570.310-	360.321-
2 Skat af årets resultat.....	145.497	98.877
ÅRETS RESULTAT	424.813-	261.444-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	41.323-	76.213
Overført resultat	383.490-	337.657-
DISPONERET I ALT	424.813-	261.444-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.213.115	2.793.602
Materielle anlægsaktiver	3.213.115	2.793.602
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	59.890	101.213
Andre tilgodehavender	207.148	125.950
Finansielle anlægsaktiver	267.038	227.163
ANLÆGSAKTIVER	3.480.153	3.020.765
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	697.297	497.256
Igangværende arbejder for fremmed regning	60.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	427.998	431.951
Andre tilgodehavender	730	0
Tilgodehavender	1.186.025	929.207
Likvide beholdninger	85	93
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.186.110	929.300
AKTIVER	4.666.263	3.950.065

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Selskabskapital.....	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	34.890	76.213
Overført resultat	871.431-	487.940-
5 EGENKAPITAL	336.541-	88.273
Hensættelse til udskudt skat.....	202.872	205.346
HENSATTE FORPLIGTELSER	202.872	205.346
Leasingforpligtelser	185.120	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.054.803	1.677.278
6 Langfristede gældsforpligtelser	1.239.923	1.677.278
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	38.880	0
Kreditinstitutter.....	902.941	75.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.235	230.437
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.339.372	1.353.753
Anden gæld.....	218.581	319.054
Kortfristede gældsforpligtelser	3.560.009	1.979.168
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.799.932	3.656.446
PASSIVER.....	4.666.263	3.950.065

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	7	5
Lønninger	2.586.401	2.370.648
Pensioner	6.000	23.568
Andre omkostninger til social sikring	52.057	34.235
Personalemkostninger i alt	<u>2.644.458</u>	<u>2.428.451</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	143.023-	115.720-
Regulering af udskudt skat	2.474-	16.843
Skat af årets resultat i alt	<u>145.497-</u>	<u>98.877-</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		3.359.741
Tilgang i årets løb		1.074.420
Kostpris 30. september 2017		<u>4.434.161</u>
Af-/nedskrivninger, primo		566.141-
Årets af-/nedskrivninger		654.905-
Af-/nedskrivninger 30. september 2017		<u>1.221.046-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.213.115</u>
Heraf finansielle leasingaktiver		<u>280.000</u>

NOTER

	2017	2016
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	25.000	25.000
Kostpris 30. september 2017	25.000	25.000
Op- og nedskrivninger primo	76.213	25.000-
Årets resultatandele.....	33.677	131.989
Kapitalregulering i perioden.....	0	30.776-
Udloddet udbytte.....	75.000-	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2017	34.890	76.213
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	59.890	101.213

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
The Gentlemen Broncos ApS, Nordhavn cvr. nr. 36 55 42 07	50%	119.779	67.353
	Primo	Resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Selskabskapital.....	500.000	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	76.213	41.323-	34.890
Overført resultat.....	487.941-	383.490-	871.431-
	88.272	424.813-	336.541-

Selskabskapitalen består af 500 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	0	224.000	38.880	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.193.180	1.891.668	836.865	0
	<u>2.193.180</u>	<u>2.115.668</u>	<u>875.745</u>	<u>0</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser udover de for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2017 t.kr. 250 Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet garanti gennem virksomhedspant med i alt kr. 500.000. Pantet er er taget med sikkerhed i alle selskabets aktiver.

Der er endvidere afgivet kaution uden begrænsning overfor tilknyttede selskaber "MAAN Rental A/S" og "The Gentlemen Broncos ApS", mellemværende med pengeinstitut.