

Parafilm A/S
CVR-nr. 20246391

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 14.05.2013.

Dirigent

Navn: Flemming Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Parafilm A/S
Købmagergade 60
1150 København K

CVR-nr.: 20246391
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Flemming Mortensen, formand
Hans-Henrik Langevad
Jette Nejstgaard

Direktion

Jette Nejstgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Parafilm A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10.04.2013

Direktion

Jette Nejstgaard

Bestyrelse

Flemming Mortensen
formand

Hans-Henrik Langevad

Jette Nejstgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Parafilm A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Parafilm A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 10.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet er indkøb og produktion af reklamefilm.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til (148.009) kr., hvilket anses for utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 5.137.620 kr. og en egenkapital på 351.991 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets omsætning er i henhold til årsregnskabslovens § 32 ikke vist i resultatopgørelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles individuelt til salgsprisen af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsprisen
måles med udgangspunkt i salgsværdien af eksternt køb og løn.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Acontofaktureringer modreg-
nes i regnskabsposten "Igangværende arbejder for fremmed regning", mens forudfaktureringer passiveres un-
der regnskabsposten "Modtagne forudbetalinger fra kunder".

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det
foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.350.839	2.402
Personaleomkostninger	1	(1.475.208)	(1.521)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(63.060)</u>	<u>(67)</u>
Driftsresultat		(187.429)	814
Andre finansielle indtægter	3	11.430	8
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(16.825)</u>	<u>(15)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(192.824)	807
Skat af ordinært resultat	5	<u>44.815</u>	<u>(203)</u>
Årets resultat		<u>(148.009)</u>	<u>604</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	604
Overført resultat		<u>(148.009)</u>	<u>0</u>
		<u>(148.009)</u>	<u>604</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		173.326	102
Materielle anlægsaktiver	6	<u>173.326</u>	<u>102</u>
Anlægsaktiver		<u>173.326</u>	<u>102</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		563.966	594
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.042.040	3.053
Andre tilgodehavender		201.779	259
Periodeafgrænsningsposter		48.624	44
Tilgodehavender		<u>4.856.409</u>	<u>3.950</u>
Likvide beholdninger		<u>107.885</u>	<u>314</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.964.294</u>	<u>4.264</u>
Aktiver		<u>5.137.620</u>	<u>4.366</u>

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(148.009)	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	604
Egenkapital		351.991	1.104
Udskudt skat	8	184.956	230
Hensatte forpligtelser		184.956	230
Kreditinstitutter i øvrigt		845	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.045.594	2.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		327.307	464
Skyldig selskabsskat		0	52
Anden gæld		226.927	251
Kortfristede gældsforpligtelser		4.600.673	3.032
Gældsforpligtelser		4.600.673	3.032
Passiver		5.137.620	4.366
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	604.218	1.104.218
Udbetalt udbytte	0	0	(604.218)	(604.218)
Årets resultat	0	(148.009)	0	(148.009)
Egenkapital ultimo	500.000	(148.009)	0	351.991

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.455.446	1.499
Andre omkostninger til social sikring	19.762	22
	1.475.208	1.521
	2012	2011
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	4
	2012 kr.	2011 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	63.060	67
	63.060	67
	2012 kr.	2011 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.430	8
	11.430	8
	2012 kr.	2011 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1	1
Øvrige finansielle omkostninger	16.824	14
	16.825	15
	2012 kr.	2011 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	52
Ændring af udskudt skat	(44.815)	151
	(44.815)	203

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	355.434
Tilgange	134.832
Kostpris ultimo	490.266
 Af- og nedskrivninger primo	 (253.880)
Årets afskrivninger	(63.060)
Af- og nedskrivninger ultimo	(316.940)
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 173.326

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Aktiekapitalen består af	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 regnskabsår.

	2012 kr.	2011 t.kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(26.713)	(11)
Tilgodehavender	255.906	241
Fremførbare skattemæssige underskud	(44.237)	0
	184.956	230

	2012 kr.	2011 t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	243.414	324

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på 213 t.kr. Kontrakten kan opsiges med 9 måneders varsel.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med restløbetider på op til 12 måneder.

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JHMLMK Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lowe Friends A/S, København

12. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Lowe Friends A/S, København