

FRIENDLY FILM A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/07/2013

Lars Petersen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FRIENDLY FILM A/S
	Toldbodgade 55
	1253 København K
	CVR-nr: 28158173
	Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Erhvervscenter Nytorv
	Frederiksberggade 1
	1459 København K
	Danmark
Revisor	DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
	Weidekampsgade 6
	2300 København S
	CVR-nr: 33963556

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Friendly Film A/S.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/06/2013

Direktion

Eivind Gunleiksrud

Bestyrelse

Eivind Gunleiksrud

Thomas Kjellerup Thorstholm

Carsten Kaag

Sally Sharon Bird Spensley
Formand

Christopher Henry St. John Hoare

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Friendly Film A/S.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Friendly Film A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 28/06/2013

Kim Mücke

Statsautoriseret Revisor

DELOITTE STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Morten Jarlbo

Statsautoriseret Revisor

DELOITTE STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion af reklamefilm.

Friendly Film A/S's primære kunde er Halbye Kaag JWT A/S. Aktiviteten bliver udført i såvel Danmark som i andre lande, dog fortrinsvis i de nordiske lande.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat blev et overskud på 2.971 t.kr. Resultatet lever op til de forventninger, man havde til 2012. Vi forventer ikke nogen signifikant ændring i det generelle økonomiske klima i 2013 sammenholdt med 2012. Ledelsen forventer et resultat for 2013 på niveau med 2012.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter eksterne forbrug i forbindelse med projekter, og er afholdt for at tilvejebringe nettoomsætningen.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætningen ved reklameproduktion, mediaprovision og direkte eksterne omkostninger til opnåelse af denne omsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens drift, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Selskabet er sambeskattet med andre WPP selskaber i Danmark. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles individuelt til salgspris af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsprisen beregnes med udgangspunkt i en færdiggørelsesgrad baseret på medgået tid og eksternt køb i forhold til totalt forventet ressourceforbrug per projekt.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgsprisen med fradrag af forudfaktureringer, er positiv eller negativ.

Cash pool

Selskabet indgår i en cash pool ordning med andre danske WPP selskaber. Dette medfører, at en væsentlig del af selskabets bankindeståender henholdsvis bankgæld indgår i tilgodehavender henholdsvis gæld til tilknyttede virksomheder.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle forpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		25.203.756	24.875.502
Eksterne omkostninger		-18.232.810	-16.607.776
Bruttoresultat		6.970.946	8.267.726
Personaleomkostninger	1	-1.881.701	-2.259.330
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...		-33.190	-32.623
Andre driftsomkostninger		-2.179.856	-1.905.051
Resultat af ordinær primær drift		2.876.199	4.070.722
Andre finansielle indtægter	2	110.462	74.951
Øvrige finansielle omkostninger	3	-15.803	0
Ordinært resultat før skat		2.970.858	4.145.673
Ekstraordinært resultat før skat		2.970.858	4.145.673
Skat af årets resultat	4	-739.548	-1.038.111
Årets resultat		2.231.310	3.107.562
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.231.310	3.107.562
I alt		2.231.310	3.107.562

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.914	46.385
Indretning af lejede lokaler		1.773	13.933
Materielle anlægsaktiver i alt	5	29.687	60.318
Andre tilgodehavender		2.975	0
Udskudte skatteaktiver		18.338	6.868
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.313	6.868
Anlægsaktiver i alt		51.000	67.186
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	89.632
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	59.718	135.297
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.491.933	9.786.513
Andre tilgodehavender		43.199	21.458
Tilgodehavender i alt		9.594.850	10.032.900
Omsætningsaktiver i alt		9.594.850	10.032.900
AKTIVER I ALT		9.645.850	10.100.086

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	7	500.000	500.000
Overført resultat		3.921.153	3.921.153
Forslag til udbytte		2.231.310	3.107.562
Egenkapital i alt	8	6.652.463	7.528.715
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		897.911	331.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser		740.765	788.025
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	265
Skyldig selskabsskat		751.018	1.134.897
Anden gæld		603.693	316.536
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.993.387	2.571.371
Gældsforpligtelser i alt		2.993.387	2.571.371
PASSIVER I ALT		9.645.850	10.100.086

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	-1.833.079	-2.028.051
Pensionsbidrag	-43.222	-70.548
Andre omkostninger til social sikring	-5.400	-160.731
	<u>-1.881.701</u>	<u>-2.259.330</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Valutakursreguleringer	0	3.682
Renter fra tilknyttede virksomheder	107.089	67.664
Andre renteindtægter	3.373	3.604
	<u>110.462</u>	<u>74.950</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Valutakursreguleringer	-15.803	0
	<u>-15.803</u>	<u>0</u>

4. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	-753.352	-1.134.897
Ændring af udskudt skat	11.470	98.818
Regulering vedrørende tidligere år	2.334	-2.032
	<u>-739.548</u>	<u>-1.038.111</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	65.867	251.792
Tilgang	0	2.559
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	65.867	254.351
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-51.933	-205.407
Årets afskrivning	-12.161	-21.030
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-64.094	-226.437
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.773	27.914

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

	31-12-2012 kr.	31-12-2011 kr.
Salgsværdi af udførte arbejder	131.118	295.849
Foretagne acontofaktureringer	-969.311	-492.200
	-838.193	-196.351

Nettoværdien er indregnet således i balancen:

	31-12-2012 kr.	31-12-2011 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto, hvor salgsværdien overstiger acontofaktureringer	59.718	135.297
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien af det udførte arbejde	-897.911	-331.648
	-838.193	-196.351

7. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 100 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

kr.

Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:

Aktiekapital 01.01.08.	500.000
Kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	500.000

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	0	3.921.153	3.107.562	7.528.715
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-3.107.562	-3.107.562
Årets resultat	0	0	2.231.310	0	2.231.310
Foreslået udbytte	0	0	-2.231.310	2.231.310	0
Egenkapital ultimo	500.000	0	3.921.153	2.231.310	6.652.463

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Halbye Kaag JWT A/S, København

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Friendly Film A/S:

Halbye Kaag JWT A/S, København

Den overvejende del af selskabets omsætning foregår med nærtstående parter. Herudover deltager selskabet i en cashpool ordning sammen med nærtstående parter. Pr. 31.12.2012 udgør selskabets indestående på cashpool'en kr. 15.068. Selskabet køber endvidere administrative ydelser fra moderselskabet.

Koncernforhold

Friendly Film A/S indgår i koncernregnskabet for WPP Holdings Holland BV, Rotterdam, Holland, samt for det ultimative moderselskab WPP Plc, Jersey, England. Regnskabet kan rekvireres fra selskabets adresse.