

Friendly Film A/S

CVR-nr. 28158173

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.07.2015

Dirigent

Navn: Lars Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Friendly Film A/S
Toldbodgade 55
1253 København K

CVR-nr.: 28158173
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Sally Sharon Bird Spensley, formand
Christopher Henry St John Hoare
Carsten Kaag
Anders Peter Hageskov

Direktion

Anna-Marie Elkjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Friendly Film 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.07.2015

Direktion

Anna-Marie Elkjær

Bestyrelse

Sally Sharon Bird Spensley
formand

Christopher Henry St John Hoare

Carsten Kaag

Anders Peter Hageskov

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 årsregnskabet.

København, den 03.07.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Mücke
statsautoriseret revisor

Morten Jarlbo
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er produktion af reklamefilm.

Friendly Film A/S' primære kunde er dets moderselskab J. WALTER THOMPSON COPENHAGEN A/S. Aktiviteten bliver udført i såvel Danmark som i andre lande, dog fortrinsvis i de nordiske lande.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et overskud på 477 t.kr. Resultat anses som tilfredsstillende. Der forventes endvidere et positivt resultat i 2015.

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 anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af produktion af reklamefilm indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede valutakursgevinster samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede valutakurstab samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med andre WPP selskaber i Danmark. 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Tilgodehavender

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

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Nettoomsætning		13.070.917	12.736.479
Andre eksterne omkostninger		<u>(9.880.564)</u>	<u>(8.579.983)</u>
Bruttoresultat		3.190.353	4.156.496
Personaleomkostninger	1	(974.420)	(1.716.747)
Af- og nedskrivninger		(28.021)	(24.110)
Andre driftsomkostninger		<u>(1.638.207)</u>	<u>(1.415.264)</u>
Driftsresultat		549.705	1.000.375
Andre finansielle indtægter	2	90.487	87.995
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(4.422)</u>	<u>(11.080)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		635.770	1.077.290
Skat af ordinært resultat	4	<u>(159.117)</u>	<u>(276.479)</u>
Årets resultat		<u>476.653</u>	<u>800.811</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	3.221.964
Overført resultat		<u>476.653</u>	<u>(2.421.153)</u>
		476.653	800.811

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.499	35.673
Materielle anlægsaktiver	5	<u>30.499</u>	<u>35.673</u>
Deposita		3.065	2.975
Udskudt skat		15.111	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.176</u>	<u>2.975</u>
Anlægsaktiver		<u>48.675</u>	<u>38.648</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	9.764	215.443
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7	4.919.748	5.942.016
Andre tilgodehavender		2.884	2.890
Tilgodehavender		<u>4.932.396</u>	<u>6.160.349</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.932.396</u>	<u>6.160.349</u>
Aktiver		<u>4.981.071</u>	<u>6.198.997</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.976.653	1.500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	3.221.964
Egenkapital		<u>2.476.653</u>	<u>5.221.964</u>
Udskudt skat		0	3.777
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>3.777</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	932.909	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		719.273	394.277
Skyldig selskabsskat		178.520	254.340
Anden gæld		673.716	324.639
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.504.418</u>	<u>973.256</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.504.418</u>	<u>973.256</u>
Passiver		<u>4.981.071</u>	<u>6.198.997</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		
Ejerforhold	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.500.000	3.221.964	5.221.964
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.221.964)	(3.221.964)
Årets resultat	0	476.653	0	476.653
Egenkapital ultimo	500.000	1.976.653	0	2.476.653

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	912.647	1.661.280
Pensioner	38.238	44.469
Andre omkostninger til social sikring	23.535	10.998
	974.420	1.716.747
	2014 kr.	2013 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	89.652	87.995
Øvrige finansielle indtægter	835	0
	90.487	87.995
	2014 kr.	2013 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Valutakursreguleringer	4.422	897
Øvrige finansielle omkostninger	0	10.183
	4.422	11.080
	2014 kr.	2013 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	178.005	254.364
Ændring af udskudt skat	(21.034)	22.115
Effekt af ændrede skattesatser	2.146	0
	159.117	276.479

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	204.449
Tilgange	22.847
Kostpris ultimo	227.296
 Af- og nedskrivninger primo	 (168.776)
Årets afskrivninger	(28.021)
Af- og nedskrivninger ultimo	(196.797)
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 30.499

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2014 kr.	2013 kr.
Salgsværdi af udførte arbejder	205.435	215.443
Foretagne acontofaktureringer	(1.128.580)	0
	(923.145)	215.443

Nettoværdien er indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning, netto, hvor salgsværdien overstiger acontofaktureringer	9.764	215.443
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien	(932.909)	0
	(923.145)	215.443

7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

I regnskabsposten 'Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder' indgår indeståender i cash pool ordning med 25 t.kr.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital		
Aktier	5.000	500.000
	5.000	500.000

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Der henvises til note 6.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med WPP Holding Denmark A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

J. WALTER THOMPSON COPENHAGEN A/S, København

Den overvejende del af selskabets omsætning foregår med nærtstående parter. Herudover deltager selskabet i en cash pool ordning sammen med nærtstående parter. Pr. 31.12.2014 udgør selskabets indestående på cash-pool'en 25 t.kr. Selskabet køber endvidere administrative ydelser fra moderselskabet.

12. Ejerforhold

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

J. WALTER THOMPSON COPENHAGEN A/S, København

13. Koncernforhold

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

WPP Plc., Queensway House, Hilgrove Street, St Helier, Jersey, JE1 1ES.