



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sct. Peders Kirkeplads 9, 1. tv.
4700 Næstved

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Paritas Administration ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 14 09 55 94
065105 NITH SIK / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Paritas Administration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 11. juni 2013
Direktion:

Carsten Gram

Bestyrelse:

Johannes Møller
formand

Carsten Gram

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Paritas Administration ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Paritas Administration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Næstved, den 11. juni 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Mortensen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Paritas Administration ApS
Falkenborgvej 1 D
3600 Frederikssund

Telefon: 36 38 25 25
Telefax: 36 38 25 20
E-mail: wije@paritas.dk

CVR-nr.: 14 09 55 94
Stiftet: 1. april 1990
Hjemstedskommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Johannes Møller (formand)
Carsten Gram

Direktion

Carsten Gram, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sct. Peders Kirkeplads 9, 1. tv.
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. juni 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Johannes Møller

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paritas Administration ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Administrationsbidrag fra tilknyttede virksomheder

Administrationsbidraget omhandler dækning af alle omkostninger, som Paritas Administration ApS har afholdt til lønninger og honorarer m.v. samt øvrige omkostninger i forbindelse med den fælles administration efter en aftalt fordelingsnøgle. Omkostningerne udfaktureres til selskaberne i Paritas-gruppen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, husleje, reparation og vedligeholdelse m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Paritas Administration ApS er sambeskattet med en række søstervirksomheder samt moder-virksomheden C&E Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af den i resultatopgørelsen indregnede skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsomkostninger, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der er ikke afskrevet i indeværende år, idet udviklingsaktivet ikke er taget endeligt i brug.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabs mæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Nettoomsætning		0	416.951
Andre eksterne omkostninger		-8.023	-271.004
Bruttofortjeneste		-8.023	145.947
Personaleomkostninger	2	0	-43.542
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		0	-120.000
Andre driftsomkostninger		0	-260.765
Resultat før renter m.v.		-8.023	-278.360
Finansielle indtægter	3	3.627	9.079
Finansielle omkostninger		-183	-27.358
Resultat før skat og ekstraordinære poster		-4.579	-296.639
Skat af årets resultat	4	1.145	73.548
Årets resultat		-3.434	-223.091
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.434	-223.091
		-3.434	-223.091

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		208.559	147.744
Andre tilgodehavender		0	68.513
		<u>208.559</u>	<u>216.257</u>
AKTIVER I ALT		<u>208.559</u>	<u>216.257</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-1.240	2.193
Egenkapital i alt		<u>198.760</u>	<u>202.193</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		83	2.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.425	0
Anden gæld		7.291	11.833
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.799</u>	<u>14.063</u>
PASSIVER I ALT		<u>208.559</u>	<u>216.256</u>
 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	6		
 Ejerforhold	7		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Hovedaktivitet og særlige forhold

Selskabets hovedaktivitet er at virke som overordnet administrationsselskab for alle selskaberne i Paritas Gruppen.

På selskabets generalforsamling vil der blive stillet forslag om at lade selskabet træde i frivillig likvidation.

	2012	2011
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	63.458
Pensioner	0	-22.631
Andre omkostninger til social sikring	0	2.715
	<u>0</u>	<u>43.542</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, tilknyttet virksomhed	<u>3.627</u>	<u>9.079</u>
4 Skat af årets resultat		
Specificeres således:		
Selskabsskat der afregnes koncerninternt	1.145	43.548
Regulering udskudt skat	<u>0</u>	<u>30.000</u>
	<u>1.145</u>	<u>73.548</u>

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	200.000	2.194	202.194
Overført, jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-3.434</u>	<u>-3.434</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>200.000</u>	<u>-1.240</u>	<u>198.760</u>

Anpartskapitalen består af 200 anparter á nominelt DKK 1.000 eller multipla heraf.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

INSPIRATIONSTEKST

(Hvis ikke ønskes anvendt slet da tekst og skriv "Brugedef." i overskrift)

Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder inden for 5 år med i alt # tkr. (201#: # tkr.).

A/S er part i enkelte løbende retssager. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af disse retssager ikke yderligere vil påvirke selskabets finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 31. december 201#.

Sikkerhedsstillelser for koncernengagement i Dansk Bank

Selvskyldnerkaution for de koncern forbundne selskaber C&E Holding, Paritas Digital Service A/S og Paritas Interactive ApS' engagement i Danske Bank.

7 Nærtstående parter

Paritas Administration ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

C & E Holding ApS
Falkenborgvej 1 D
3600 Frederikssund