

**Parafilm A/S**  
**CVR-nr. 20246391**  
**Købmagergade 60**  
**1150 København K**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Flemming Mortensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Parafilm A/S  
Købmagergade 60  
1150 København K

CVR-nr.: 20246391  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Flemming Mortensen, formand  
Hans-Henrik Langevad  
Jette Nejstgaard

### **Direktion**

Jette Nejstgaard

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.05.2016

### 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 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henvises til, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 30.05.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen  
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen  
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet er indkøb og produktion af reklamefilm.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til (415.684) kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 717.832 kr. og en egenkapital på (87.049) kr.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Selskabets egenkapital forventes reetableret via fremtidig indtjening.

### 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 klarering 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.

### 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.

### 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 modregnes i regnskabsposten "Igangværende arbejder for fremmed regning", mens forudfaktureringer passiveres under 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>704.844</b>	<b>1.259</b>
Personaleomkostninger	1	(979.033)	(1.626)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(108.929)</u>	<u>(108)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(383.118)</b>	<b>(475)</b>
Andre finansielle indtægter	3	9.407	2
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(9.367)</u>	<u>(21)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(383.078)</b>	<b>(494)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(32.606)</u>	<u>114</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(415.684)</u></b>	<b><u>(380)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(415.684)</u>	<u>(380)</u>
		<b><u>(415.684)</u></b>	<b><u>(380)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.277	277
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>192.277</u>	<u>277</u>
Udskudt skat	8	0	33
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<u>0</u>	<u>33</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>192.277</u>	<u>310</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		7.151	56
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		432.223	430
Andre tilgodehavender		14.056	116
Periodeafgrænsningsposter		26.937	29
<b>Tilgodehavender</b>		<u>480.367</u>	<u>631</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>45.188</u>	<u>29</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>525.555</u>	<u>660</u>
<b>Aktiver</b>		<u>717.832</u>	<u>970</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(587.049)</u>	<u>(171)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(87.049)</u></b>	<b><u>329</u></b>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	1
Modtagne forudbetalinger fra kunder		657.281	294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.733	115
Anden gæld		<u>133.867</u>	<u>231</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>804.881</u></b>	<b><u>641</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>804.881</u></b>	<b><u>641</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>717.832</u></b>	<b><u>970</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Koncernforhold	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(171.365)	328.635
Årets resultat	0	(415.684)	(415.684)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(587.049)</b>	<b>(87.049)</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	930.008	1.564
Pensioner	37.985	37
Andre omkostninger til social sikring	11.040	25
	<b>979.033</b>	<b>1.626</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>3</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	108.929	108
	<b>108.929</b>	<b>108</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Øvrige finansielle indtægter	9.407	2
	<b>9.407</b>	<b>2</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.150	0
Renteomkostninger i øvrigt	40	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.177	21
	<b>9.367</b>	<b>21</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	34.829	(122)
Effekt af ændrede skattesatser	(2.223)	8
	<b>32.606</b>	<b>(114)</b>



## Noter

		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
		<hr/>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		769.660
Tilgange		24.512
<b>Kostpris ultimo</b>		<hr/> <b>794.172</b>
Af- og nedskrivninger primo		(492.966)
Årets afskrivninger		(108.929)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<hr/> <b>(601.895)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<hr/> <b>192.277</b>
		<hr/> <b>Udskudt skat kr.</b>
		<hr/>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		32.606
Afgange		(32.606)
<b>Kostpris ultimo</b>		<hr/> <b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<hr/> <b>0</b>
		<hr/> <b>2015 kr.</b>
		<hr/> <b>2014 t.kr.</b>
<b>8. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	0	17
Tilgodehavender	0	(108)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	124
	<hr/> <b>0</b>	<hr/> <b>33</b>
		<hr/> <b>Pålydende værdi kr.</b>
		<hr/> <b>Nominel værdi kr.</b>
<b>9. Virksomhedskapital</b>	<hr/> <b>Antal</b>	
Aktiekapitalen består af	500	1.000,00
	<hr/> <b>500</b>	<hr/> <b>500.000</b>
		<hr/> <b>500.000</b>

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

## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<b>10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>90.000</u>	<u>161</u>

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på 180 t.kr. Kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

## 11. 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 regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 12. Koncernforhold

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

Lowe Friends A/S, København