

Friendly Film A/S
CVR-nr. 28158173
Toldbodgade 55
1253 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2016

Dirigent

Navn: Lars Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Friendly Film A/S
Toldbodgade 55
1253 København K

CVR-nr.: 28158173
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

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

Direktion

Anna-Marie Birk

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 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. 31.12.2015 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 07.06.2016

Direktion

Anna-Marie Birk

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 01.01.2015 - 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.

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, den 07.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

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 primært i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et overskud på 340 t.kr. Resultat anses som tilfredsstillende. Der forventes endvidere et positivt resultat i 2016.

Selskabet er en del af WPP-koncernen og er derfor underlagt WPP-koncernens finansieringsaftale, hvilket bl.a. betyder adgang til en dansk cash pool-ordning administreret af WPP Holding Denmark A/S.

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 regnskabsposten 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 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. For projekter, som er afsluttede i det efterfølgende regnskabsår inden regnskabsafslutningen, opgøres færdiggørelsesgraden som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug på balancedagen og det totale faktiske 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.

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 aconto-skat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		11.660.131	13.070.917
Andre eksterne omkostninger		<u>(8.633.251)</u>	<u>(9.880.564)</u>
Bruttoresultat		3.026.880	3.190.353
Personaleomkostninger	1	(1.542.068)	(974.420)
Af- og nedskrivninger		(20.688)	(28.021)
Andre driftsomkostninger		<u>(1.027.021)</u>	<u>(1.638.207)</u>
Driftsresultat		437.103	549.705
Andre finansielle indtægter	2	58.632	90.487
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.532)</u>	<u>(4.422)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		490.203	635.770
Skat af ordinært resultat	3	<u>(150.133)</u>	<u>(159.117)</u>
Årets resultat		<u>340.070</u>	<u>476.653</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>340.070</u>	<u>476.653</u>
		<u>340.070</u>	<u>476.653</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.170	30.499
Materielle anlægsaktiver	4	<u>37.170</u>	<u>30.499</u>
Deposita		2.841	3.065
Udskudt skat		15.111	15.111
Finansielle anlægsaktiver		<u>17.952</u>	<u>18.176</u>
Anlægsaktiver		<u>55.122</u>	<u>48.675</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		420.373	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	217.518	9.764
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.625.148	4.919.748
Andre tilgodehavender		2.878	2.884
Tilgodehavender		<u>7.265.917</u>	<u>4.932.396</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.265.917</u>	<u>4.932.396</u>
Aktiver		<u><u>7.321.039</u></u>	<u><u>4.981.071</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.316.722</u>	<u>1.976.652</u>
Egenkapital		<u>2.816.722</u>	<u>2.476.652</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	159.701	932.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.835	719.273
Gæld til tilknyttede virksomheder	8	3.674.878	0
Skyldig selskabsskat		115.735	178.520
Anden gæld		<u>482.168</u>	<u>673.717</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.504.317</u>	<u>2.504.419</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.504.317</u>	<u>2.504.419</u>
Passiver		<u>7.321.039</u>	<u>4.981.071</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.976.652	2.476.652
Årets resultat	0	340.070	340.070
Egenkapital ultimo	500.000	2.316.722	2.816.722

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.484.338	912.647
Pensioner	45.125	38.238
Andre omkostninger til social sikring	12.605	23.535
	1.542.068	974.420
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	58.632	89.652
Øvrige finansielle indtægter	0	835
	58.632	90.487
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	115.735	178.005
Ændring af udskudt skat	0	(21.034)
Regulering vedrørende tidligere år	34.398	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	2.146
	150.133	159.117
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		227.296
Tilgange		27.359
Kostpris ultimo		254.655
Af- og nedskrivninger primo		(196.797)
Årets afskrivninger		(20.688)
Af- og nedskrivninger ultimo		(217.485)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		37.170

Noter

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Salgsværdi af udførte arbejder	284.267	205.435
Foretagne aconto-faktureringer	<u>(226.450)</u>	<u>(1.128.580)</u>
	<u>57.817</u>	<u>(923.145)</u>
Nettoværdien er indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto, hvor salgsværdien overstiger aconto-faktureringer	217.518	9.764
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto, hvor aconto-faktureringer overstiger salgsværdien	<u>(159.701)</u>	<u>(932.909)</u>
	<u>57.817</u>	<u>(923.145)</u>

6. Virksomhedskapital

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
Aktier	<u>5.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>5.000</u>	<u>500.000</u>

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Der henvises til note 5.

8. Gæld til tilknyttede virksomheder

I regnskabsposten "Gæld til tilknyttede virksomheder" indgår gælden i cash pool-ordning med 3.675 t.kr.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med WPP Holding Denmark A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskatteovens 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.

Noter

10. 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 jf. note 8. Selskabet køber endvidere administrative ydelser fra moderselskabet.

11. Koncernforhold

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

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