
Årsrapport for DigitasLBI Nordic Holding A/S 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10 juni, 2016.

Dirigent



DigitasLBI Nordic Holding A/S
Vermundsgade 40A
2100 København Ø.
CVR. NR. 29 18 48 52
Tlf: 39 16 29 29

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Selskab | 2 |
| Bestyrelse | 2 |
| Direktion | 2 |
| Revision | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Direktion | 3 |
| Bestyrelse | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Til kapitlejeren i DigitasLBI Nordic Holding A/S | 4 |
| Påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Ledelsens ansvar for årsregnskabet | 4 |
| Revisors ansvar | 4 |
| Konklusion | 4 |
| Udtalelse om ledelsesberetningen | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Beretning | 6 |
| <hr/> | |
| Anvendt Regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar – 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Egenkapitalopgørelse 1. januar – 31. december | 13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskab

DigitasLBI Nordic Holding A/S
Vermundsgade 40A
2100 København Ø
CVR-nr.: 29 18 48 52
Hjemstedskommune: København

Telefon: 39 16 29 29

Bestyrelse

Ewen Sturgeon
Thomas Elkan Boisen
Bettina Holst Sherain

Direktion

Thomas Elkan Boisen

Revision

Mazars Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østerfælled Torv 10, 2. sal
2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for DigitasLBI Nordic Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den ¹⁰ juni, 2016

Direktion



Thomas Elkan Boisen

Adm. direktør

Bestyrelse



Ewen Sturgeon
formand



Thomas Elkan Boisen



Bettina Holst Sherain

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DigitasLBI Nordic Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DigitasLBI Nordic Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis for 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 10 juni, 2016.

Mazars

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr 31 06 17 41



Kurt Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktiviteter

DigitasLBI Nordic Holding A/S er et holdingselskab med 100% ejerskab af DigitasLBI Denmark ApS.

Udviklingen i året

Det ordinære resultat efter skat udgør et underskud på TDKK 4.609 mod TDKK 4.928 sidste år, og selskabets balance pr 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på TDKK 18.376.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt selskabskapitalen pr 31. december 2015. Denne forventes genetableret igennem den fremtidige drift eller kapitalforhøjelse.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt Regnskabspraksis

Årsregnskabet for DigitasLBI Nordic Holding A/S er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

DigitasLBI Nordic Holding A/S har ifølge årsregnskabslovens § 112, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Publicis Groupe S.A. Frankrig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter gevinst/tab ved salg af aktier, nedskrivninger samt udbytte fra dattervirksomheder. Udbytte indregnes, når retten til at modtage udbytte er godkendt af de kompetente selskabsorganer. I det omfang udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som nedskrivning på kapitalandelens kostpris.

Skat

Årets skat, som 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 danske koncernselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til historisk kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og akkumulerede nedskrivninger. Den historiske kostpris omfatter omkostninger, der kan henføres direkte til anskaffelsen. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktiverens vurderede økonomiske levetid eller den forventede brugstid, hvor denne er lavere. For hardware udgør den vurderede brugstid 3 år, og for driftsmateriel og inventar udgør den vurderede brugstid 3-5 år.

Aktiver med en kort levetid samt vedligeholdelses- og reparationsudgifter indregnes direkte i resultatopgørelsen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab på grundlag af en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter betalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår og måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssig uderskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 ændring i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

(1.000 kr.)

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | 114 | 95 |
| Bruttoresultat | | (114) | (95) |
| Personaleomkostninger | 1 | (348) | - |
| Afskrivninger og nedskrivninger | 2 | 6 | 10 |
| Resultat af primær drift | | 228 | (105) |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 97 | 78 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | 5.592 | 5.322 |
| Resultat før skat | | (5.267) | (5.349) |
| Skat af årets resultat | 5 | (658) | (421) |
| Årets resultat | | (4.609) | (4.928) |
| Foreslag til resultat disponering | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | - | - |
| Årets resultat | | (4.609) | (4.928) |
| Disponibelt resultat | | (4.609) | (4.928) |
| Overført til næste år | | (4.609) | (4.928) |

Balance 31. december

(1.000 kr.)

AKTIVER

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | - | 6 |
| | 6 | <u>-</u> | <u>6</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 7 | 144.890 | 144.890 |
| | | <u>144.890</u> | <u>144.890</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>144.890</u> | <u>144.896</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos filknyttede virksomheder | | 8.699 | 8.817 |
| Udskudt skatteaktiv | | 3.141 | 3.043 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 560 | - |
| | | <u>12.400</u> | <u>11.860</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>12.400</u> | <u>11.860</u> |
| Aktiver | | <u>157.290</u> | <u>156.756</u> |

Balance 31. december

(1.000 kr.)

PASSIVER

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 501 | 501 |
| Overkurs ved emission | | 232.499 | 232.499 |
| Overført resultat | | <u>(251.376)</u> | <u>(246.767)</u> |
| Egenkapital | 8 | <u>(18.376)</u> | <u>(13.767)</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 9 | <u>32.643</u> | <u>54.122</u> |
| | | 32.643 | 54.122 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 44 | 45 |
| Gæld til tilknyttede virksomhed | 9 | 142.979 | 116.005 |
| Anden gæld | | <u>-</u> | <u>351</u> |
| | | 143.023 | 116.401 |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>175.666</u> | <u>170.523</u> |
| Passiver | | <u>157.290</u> | <u>156.756</u> |

Øvrige noter uden henvisning:

| | |
|---|----|
| Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser | 10 |
| Nærstående parter og ejerforhold | 11 |

Egenkapitaloppgørelse 1. januar – 31. december

(1.000 kr.)

| | Aktie- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Egen- kapital i alt |
|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------------|
| Saldo 1. januar 2014 | 501 | 232.499 | (241.839) | (8.839) |
| Årets resultat | - | - | (4.928) | (4.928) |
| Valutakursregulering | - | - | - | - |
| Saldo 31. december 2014 | 501 | 232.499 | (246.767) | (13.767) |
| Årets resultat | - | - | (4.609) | (4.609) |
| Valutakursregulering | - | - | - | - |
| Saldo 31. december 2015 | 501 | 232.499 | (251.376) | (18.376) |

Noter

(1.000 kr.)

1. Personaleomkostninger

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------|--------------|-------------|
| Lønninger og vederlag | (348) | - |
| Pensioner | - | - |
| Omkostninger til social sikring | - | - |
| Øvrige personaleomkostninger | - | - |
| | <u>(348)</u> | <u>-</u> |

I 2014 og 2015 er der ikke udbetalt vederlag til direktionen. Beløbet på tkr. 348 vedr tilbageførelse af en hensættelse.

| | | |
|------------------------------------|----------|----------|
| Antal medarbejdere (gennemsnitlig) | <u>0</u> | <u>0</u> |
|------------------------------------|----------|----------|

2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|-------------|
| Afskrivning af materielle anlægsaktiver | 6 | 10 |
| | <u>6</u> | <u>10</u> |

3. Andre finansielle indtægter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|----------------------|-------------|-------------|
| Valutakursregulering | 97 | 75 |
| Valutakursgevinster | - | 3 |
| | <u>97</u> | <u>78</u> |

4. Andre finansielle omkostninger

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------|--------------|
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 5.369 | 5.320 |
| Andre finansielle omkostninger | 223 | 2 |
| | <u>5.592</u> | <u>5.322</u> |

5. Skat af årets resultat

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------|----------------|
| Årets aktuelle skat | - | - |
| Årets udskudte skat | (673) | (1.300) |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 15 | 32 |
| | <u>(658)</u> | <u>(1.268)</u> |

Noter

(1.000 kr.)

6. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Materielle anlægs- aktiver</u> |
|-------------------------------|---|
| Kostpriser | |
| Saldo 1. januar 2014 | 31 |
| Årets tilgang | - |
| Årets afgang | - |
| Saldo 31. december 2014 | <u>31</u> |
| Af- og nedskrivninger | |
| Saldo 1. januar 2014 | 25 |
| Afskrivninger | |
| Tilbageførsel ved afgang | |
| Saldo 31. december 2014 | <u>25</u> |
| Regnskabsmæssige værdi | |
| Saldo 31. december 2014 | <u>6</u> |
| Kostpriser | |
| Saldo 1. januar 2015 | 31 |
| Årets tilgang | - |
| Årets afgang | - |
| Saldo 31. december 2015 | <u>31</u> |
| Af- og nedskrivninger | |
| Saldo 1. januar 2015 | 25 |
| Afskrivninger | 6 |
| Tilbageførsel ved afgang | - |
| Saldo 31. december 2015 | <u>31</u> |
| Regnskabsmæssige værdi | |
| Saldo 31. december 2015 | <u>-</u> |
| Afskrives over | <u>3 år</u> |

Noter

(1.000 kr.)

7. Kapitalandele i dattervirksomheder

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Kostpris 1. januar | 332.390 | 332.390 |
| Kostpris 31. december | 332.390 | 332.390 |
| Værdiregulering 1. januar | (187.500) | (187.500) |
| Værdiregulering 31. december | (187.500) | (187.500) |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 144.890 | 144.890 |

Kapitalandele i dattervirksomheder omfatter:

| Selskabsnavn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Kapital- andel | Årets resultat | Egen- kapital |
|------------------------|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| DigitasLBI Denmark Aps | København | 125 | 100% | (31) | 62.003 |

8. Egenkapital

Aktiekapitalen består af 501 aktier af DKK 1.000. Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

9. Gæld til tilknyttede virksomheder

Heraf forfalder DKK 0 efter 5 år fra regnskabsårets udløb.

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor solidarisk i henhold til selskabsskattelovens regler herom 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 og ejerforhold

Følgende parter har bestemmende indflydelse på DigitasLBI Nordic Holding A/S:

| Navn | Hjemsted | Grundlag for indflydelse |
|-------------------------------|----------|---|
| Publicis Groupe Holdings B.V. | Holland | Hovedaktionær i DigitasLBI Nordic Holding A/S |

Selskabet indgår i koncernrapporteringen for det ultimative moderselskabet Publicis Groupe S.A., Frankrig.

Koncernrapporten for Publicis Groupe S.A., Frankrig kan rekvireres på følgende adresse:

Publicis Groupe S.A., 133 avenue des Champs-Élysées, 75008 Paris og på www.publicisgroupe.com