



Kidvertising Agency A/S

Frederiksgade 72B, 3.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 16979775

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.06.2022

Malene Vibeke Spange Pedersen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kidvertising Agency A/S

Frederiksgade 72B, 3.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 16979775

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Jimmi Andersen, formand

Malene Vibeke Spange Pedersen

Benny Holm Pedersen

Direktion

Malene Vibeke Spange Pedersen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Kidvertising Agency 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13.06.2022

Direktion

Malene Vibeke Spange Pedersen

adm. dir.

Bestyrelse

Jimmi Andersen

formand

Malene Vibeke Spange Pedersen

Benny Holm Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kidvertising Agency A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kidvertising Agency A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 13.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af fullservice reklamebureau med speciale i kommunikation til børn og børnefamilier, baseret på høj kvalitet og strategisk kompetence.

Bureauet har en stærk position over for kunder i detailhandel brands.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året genereret et overskud på 734 t.kr., hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.383.041 | 3.860.667 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.325.913) | (2.751.876) |
| Af- og nedskrivninger | | (27.594) | (34.053) |
| Driftsresultat | | 1.029.534 | 1.074.738 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 0 | 10.479 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.810 | 16.897 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (29.024) | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (37.580) | (42.201) |
| Resultat før skat | | 964.740 | 1.059.913 |
| Skat af årets resultat | 2 | (231.081) | (236.249) |
| Årets resultat | | 733.659 | 823.664 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | 233.659 | (176.336) |
| Resultatdisponering | | 733.659 | 823.664 |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 13.345 | 40.939 |
| Materielle aktiver | 3 | 13.345 | 40.939 |
| Deposita | | 300.632 | 125.634 |
| Finansielle aktiver | 4 | 300.632 | 125.634 |
| Anlægsaktiver | | 313.977 | 166.573 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.183.522 | 2.711.475 |
| Udskudt skat | | 9.422 | 7.500 |
| Andre tilgodehavender | | 76.564 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 997 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 61.305 | 17.489 |
| Tilgodehavender | | 1.331.810 | 2.736.464 |
| Likvide beholdninger | | 2.895.010 | 3.753.234 |
| Omsætningsaktiver | | 4.226.820 | 6.489.698 |
| Aktiver | | 4.540.797 | 6.656.271 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.441.409 | 1.207.750 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | | 2.441.409 | 2.707.750 |
| Anden gæld | | 0 | 146.835 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 146.835 |
| Bankgæld | | 20.398 | 49.770 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 4.375 | 4.375 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 540.815 | 1.550.338 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.233.159 | 168.886 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 246.412 | 72.149 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 0 | 238.249 |
| Anden gæld | 5 | 54.229 | 1.717.919 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.099.388 | 3.801.686 |
| Gældsforpligtelser | | 2.099.388 | 3.948.521 |
| Passiver | | 4.540.797 | 6.656.271 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 1.207.750 | 1.000.000 | 2.707.750 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.000.000) | (1.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 233.659 | 500.000 | 733.659 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 1.441.409 | 500.000 | 2.441.409 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 2.044.411 | 2.421.304 |
| Pensioner | 213.924 | 235.432 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.322 | 43.157 |
| Andre personaleomkostninger | 37.256 | 51.983 |
| | 2.325.913 | 2.751.876 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 4 |

2 Skat af årets resultat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 233.003 | 238.249 |
| Ændring af udskudt skat | (1.922) | (2.000) |
| | 231.081 | 236.249 |

3 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 189.741 |
| Kostpris ultimo | 189.741 |
| Af- og nedskrivninger primo | (148.802) |
| Årets afskrivninger | (27.594) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (176.396) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 13.345 |

4 Finansielle aktiver

| | Deposita kr. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Kostpris primo | 125.634 |
| Tilgange | 174.998 |
| Kostpris ultimo | 300.632 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 300.632 |

5 Anden gæld (kortfristet)

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Moms og afgifter | 0 | 1.359.896 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 51.548 | 295.584 |
| Feriepengeforpligtelser | 2.681 | 62.439 |
| | 54.229 | 1.717.919 |

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 1.107.181 | 271.218 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mash ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgælden mellem selskabets og dets bankforbindelse er der sikret pant i unorterede værdipapirer, herunder i TNJ Communication A/S på i alt 500 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis og med enkelte reklassifikationer.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, valutakursreguleringer mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, valutakursreguleringer 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 dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

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.

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

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.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.