

Egmont Kids Media Nordic A/S

Vognmagergade 11

1148 København K

CVR-nr. 87292517

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. april 2013

Frederik Stege
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning.....	7
Hoved- og nøgletal.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

Egmont Kids Media Nordic A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed	Egmont Kids Media Nordic A/S Vognmagergade 11 1148 København K
Telefon	45 33 30 55 50
Hjemmeside	www.serieforlaget.dk
CVR-nr.	87292517
Stiftelsesdato	5. april 1979
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012

Egmont Kids Media Nordic A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Egmont Kids Media Nordic A/S.

Årsrapporten aflægges 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 2012 - 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. marts 2013

Direktion

Jannicke Haugen Apelgren
Adm. direktør

Bestyrelse

Henrik Højsholt Nielsen
Formand

Jannicke Haugen Apelgren
Adm. direktør

Frederik Stege

Gitte Hoffmann Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Egmont Kids Media Nordic A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Egmont Kids Media Nordic A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Egmont Kids Media Nordic A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Frederiksberg, den 18. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gerda Retbøll-Bauer
Statsautoriseret revisor

Joakim Juul Larsen
Statsautoriseret revisor

Egmont Kids Media Nordic A/S

Ledelsesberetning

Selskabet er en virksomhed i Egmont Koncernen. Samtlige aktier ejes af Egmont Holding A/S, Vognmagergade 11, 1120 København K.

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er i lighed med tidligere år produktion og udgivelse af serie- og ungdomsblade, herunder at anvende de udviklede materialer til digitale platforme.

Herudover ejer selskabet samtlige rettigheder til Rasmus Klump-universet, som forretningsmæssigt udnyttes ved at give andre virksomheder ret til at anvende universet (for et begrænset område og periode), mod betaling af royalti.

En del af den grundlæggende produktion sker hos tilknyttede virksomheder i andre lande. Salget af produkterne sker direkte fra selskabet og gennem tilknyttede virksomheder samt associerede virksomheder.

Selskabet har pr. 1. januar 2012 startet salg og distribution af børnebøger, spil og aktivitetsbøger under navnet og branded "Litas". Denne aktivitet har tidligere været varetaget af søsterselskabet Lindhardt og Ringhoff A/S.

Produkterne afsættes primært i Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske resultat for året er et overskud før skat på 1,1 mio. DKK, hvilket er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet ændrer navn til Egmont Kids Media Nordic A/S.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et overskud i 2013.

Egmont Kids Media Nordic A/S

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i millioner DKK

	2012	2011	2010	2009	2008
Hovedtal					
Nettoomsætning	107	98	106	145	196
Resultat af primær drift	1	2	2	-15	-31
Resultat af finansielle poster	0	0	0	-1	-4
Årets resultat	1	2	2	-8	-30
Balancesum	36	36	35	48	65
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Egenkapital	2	1	0	-2	-53
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	1	2	2	-10	-16
Egenkapitalens forrentning (%)	38	340	-149	28	78
Soliditetsgrad (%)	6	4	-1	-5	-82

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egmont Kids Media Nordic A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellem).

Selskabets årsregnskab indgår i koncernregnskabet for Egmont International Holding A/S og Egmont Fonden, Vognmagergade 11, 1148 København K.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i hele tusinde DKK.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles eksklusiv moms, afgifter og inklusiv rabatter i forbindelse med salget.

I det omfang der indrømmes returret til køber, foretages der reservation til forventet retur.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter produktionsomkostninger, herunder køb af varer og ydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder årets afholdte omkostninger af primær karakter i forhold til hovedformålet, herunder omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i sambeskatning med Egmont koncernens øvrige danske selskaber med Egmont International Holding A/S som administrationselskab.

Den aktuelle skat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede

Anvendt regnskabspraksis

selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunne anvende disse underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

Året skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændringen i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Rettigheder mv.

Publishing rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske levetid. Publishing rettigheder afskrives lineært over afskrivningsperioden, der sædvanligvis udgør 10 år og ikke overstiger 20 år.

Der foretages nedskrivningstest på immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under posten af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes

Anvendt regnskabspraksis

dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget aktiver, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de efter en konkret vurdering forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats 25 %.

Andre hensatte forpligtigelser

Andre hensatte forpligtigelser indeholder returforpligtigelser, som vedrører forventede returneringer af blade solgt med returret.

Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtigelser måles til amortiseret kostpris. Øvrige gældsforpligtigelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtigelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabsloven § 86, stk. 4 udarbejdes ikke en pengestrømsopgørelse. Selskabets pengestrømsopgørelse indgår i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Egmont International Holding A/S og Egmont Fonden.

Metoder til opgørelse af nøgletal, der indgår i ledelsesberetningen

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætningen}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalens forrentning	=	$\frac{\text{Periodens resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Hoved- og nøgletal opgøres efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2010".

Egmont Kids Media Nordic A/S

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Nettoomsætning		107.357	98.079
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-15.759	-14.590
Andre eksterne omkostninger		-71.872	-65.756
Bruttoresultat		19.726	17.733
Personaleomkostninger	1	-18.176	-15.241
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-438	-438
Andre driftsomkostninger		-1	0
Resultat af primær drift		1.111	2.054
Finansielle indtægter	3	849	437
Finansielle omkostninger	4	-862	-5
Resultat før skat		1.098	2.486
Skat af årets resultat		-348	-705
Årets resultat		750	1.781
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		750	1.781
		750	1.781

Egmont Kids Media Nordic A/S**Balance 31. december 2012**

	Note	2012	2011
Aktiver			
Rettigheder mv.	5	<u>6.273</u>	<u>6.711</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>6.273</u>	<u>6.711</u>
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	6	<u>230</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>230</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>6.503</u>	<u>6.711</u>
Varer under fremstilling		1.460	1.466
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>9.209</u>	<u>691</u>
Varebeholdninger		<u>10.669</u>	<u>2.157</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.879	433
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.441	23.022
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		697	0
Udsudte skatteaktiver		0	1.038
Andre tilgodehavender		703	0
Periodeafgrænsningsposter	7	<u>1.495</u>	<u>2.484</u>
Tilgodehavender		<u>19.215</u>	<u>26.977</u>
Omsætningsaktiver		<u>29.884</u>	<u>29.134</u>
Aktiver		<u>36.387</u>	<u>35.845</u>

Egmont Kids Media Nordic A/S

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	8	2.674	2.674
Overført resultat	9	-509	-1.259
Egenkapital		2.165	1.415
Hensættelser til udskudt skat		7	0
Andre hensatte forpligtelser	10	6.091	6.818
Hensatte forpligtelser		6.098	6.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.356	11.936
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.768	3.424
Skyldig sambeskatningsbidrag		0	512
Anden gæld		5.029	3.286
Periodeafgrænsningsposter	11	8.971	8.454
Kortfristede gældsforpligtelser		28.124	27.612
Gældsforpligtelser		28.124	27.612
Passiver		36.387	35.845
Eventualforpligtelser	12		

Egmont Kids Media Nordic A/S

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	16.716	14.051
Pensioner	1.290	1.037
Omkostninger til social sikring	170	153
	18.176	15.241
Gennemsnitligt antal beskæftigede	34	31
Selskabets adm. direktør er ansat i et søsterselskab. Aflønningen viderefaktureres til selskabet.		
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på rettigheder mv.	438	438
	438	438
3. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24	80
Andre finansielle indtægter	825	357
	849	437
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	73	0
Andre finansielle omkostninger	789	5
	862	5
5. Rettigheder mv.		
Kostpris primo	27.836	27.836
Kostpris ultimo	27.836	27.836
Af- og nedskrivninger primo	-21.125	-20.687
Årets afskrivninger	-438	-438
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.563	-21.125
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.273	6.711
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	230	0
Kostpris ultimo	230	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	230	0
7. Periodeafgrænsningsposter		
Består af forudbetalt husleje og forsikringspræmie.		

Noter

2012

2011

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	2.674	2.674
Saldo ultimo	2.674	2.674

Selskabskapitalen består af 2.674 aktier á nominielt 1.000 DKK. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Overført resultat

Saldo primo	-1.259	-3.040
Årets tilgang	750	1.781
Saldo ultimo	-509	-1.259

10. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører hovedsagligt hensættelser til forventet returvarer.

11. Periodeafgrænsningsposter

Består hovedsagligt af forudbetalinger fra kunder.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Egmont International Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge 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.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende biler og kopimaskiner, der har en restløbetid på mellem et og tre år. Den samlede restleasingydelse beløber sig til 1.025 tkr., hvoraf 568 tkr. forfalder i 2013.

Selskabet har indgået huslejekontrakt omkring leje af lokaler, hvorfra selskabets virksomhed drives. Den samlede forpligtelse i henhold til huslejekontrakt udgør pr. 31. december 2012 617 tkr., hvoraf 617 tkr. forfalder i 2012.