

**Koncern TV- og Filmproduktion A/S**  
**Vermundsgade 40A 5, 2100 København Ø**

---

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2017 - 31. december 2018**

---

**CVR-nr. 18 63 38 76**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2019.

---

Morten Bank-Mikkelsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018**

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018 for Koncern TV- og Filmproduktion A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 2. maj 2019

### **Direktion**

Lars Benedict Seidelin

### **Bestyrelse**

Morten Bank-Mikkelsen  
formand

Stine van der  
Enevoldsen

Sterren Lars Benedict Seidelin

Martin Dalgaard Sørensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i Koncern TV- og Filmproduktion A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Koncern TV- og Filmproduktion A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

København, den 2. maj 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson  
statsautoriseret revisor  
mne25346

Chris Bjørholm Dyhr  
statsautoriseret revisor  
mne34473

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Koncern TV- og Filmproduktion A/S  
Vermundsgade 40A 5  
2100 København Ø

CVR-nr.: 18 63 38 76  
Stiftet: 1. juli 1995  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 31. december 2018  
23. regnskabsår

### Bestyrelse

Morten Bank-Mikkelsen, formand  
Stine van der Sterren Enevoldsen  
Lars Benedict Seidelin  
Martin Dalgaard Sørensen

### Direktion

Lars Benedict Seidelin

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Øster Allé 42  
2100 København Ø

### Modervirksomhed

Koncern Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Koncern TV- og Filmproduktion er et uafhængigt produktionsselskab, som producerer TV og film med Den Gode Historie – godt fortalt, som selskabets koncept. Selskabet er blandt landets største uafhængige leverandører af TV-programmer og har som særkende; en markant public service profil.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 17.682.040 kr. mod 16.468.921 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.069.256 kr. mod -2.265.792 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

### Kapitalberedskab:

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra Monday Media ApS for 2,3 mio. kr. . Selskabets ledelse vurderer på denne baggrund og ud fra budgetter, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at aflæggelse af årsrapporten under forudsætning af fortsat drift er opfyldt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Koncern TV- og Filmproduktion A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt som et forlænget regnskabsår på 15 måneder og omfatter perioden 1. oktober 2017 til 31. december 2018.

Resultatopgørelsen er i år præsenteret artsopdelt i modsætning til seneste årsrapport, hvor resultatopgørelsen var præsenteret funktionsopdelt. Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse hermed. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning for regnskabsåret 2017/18 ændret regnskabspraksis for afholdte udviklingsomkostninger fra at udgiftsføre fuldt ud i resultatopgørelsen, til at aktivere den andel af udviklingsomkostninger, der lever op til kravene for aktivering under immaterielle anlægsaktiver. Det er ledelsens vurdering, at aktivering af udviklingsomkostninger, giver et mere retvisende billede af sammenhæng mellem afholdte udviklingsomkostninger og indtjening.

Ændringen foretages med effekt for årsrapporten for 2017/18, og påvirker ikke sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring igangværende arbejder, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende produktionskontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Koncern TV- og Filmproduktion A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter op stået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/10 2017 - 31/12 2018	1/10 2016 - 30/9 2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>17.682.040</b>	<b>16.468.921</b>
2 Personaleomkostninger	-18.737.245	-18.397.254
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-114.507	-334.942
Andre driftsomkostninger	-90.533	-560.382
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.260.245</b>	<b>-2.823.657</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-29.873
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	45.093
Andre finansielle indtægter	0	5.884
3 Øvrige finansielle omkostninger	-83.013	-93.626
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.343.258</b>	<b>-2.896.179</b>
Skat af årets resultat	274.002	630.387
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.069.256</b>	<b>-2.265.792</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.069.256	-2.265.792
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.069.256</b>	<b>-2.265.792</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>			
Note	31/12 2018	30/9 2017	
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.406.434	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.406.434	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.887	311.789
	Materielle anlægsaktiver i alt	43.887	311.789
	Deposita	0	273.497
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	273.497
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.450.321</b>	<b>585.286</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.324.285	2.140.735
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	89.151	771.113
7	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.014.904	603.043
	Udsudte skatteaktiver	973.003	699.001
	Andre tilgodehavender	88.307	444.621
	Periodeafgrænsningsposter	68.975	297.671
	Tilgodehavender i alt	3.558.625	4.956.184
	Likvide beholdninger	929.730	14.846
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.488.355</b>	<b>4.971.030</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.938.676</b>	<b>5.556.316</b>



**Balance**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	500.000	500.000
9 Overført resultat	-2.955.506	-1.886.249
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-2.455.506</u></b>	<b><u>-1.386.249</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
6 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	5.938.423	2.147.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.671	2.285.755
Gæld til tilknyttede virksomheder	286.365	0
Anden gæld	2.069.723	2.509.130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.394.182</u>	<u>6.942.565</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.394.182</u></b>	<b><u>6.942.565</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.938.676</u></b>	<b><u>5.556.316</u></b>

**1 Oplysning om going concern**

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**11 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Oplysning om going concern

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra Monday Media ApS for 2,3 mio. kr. Selskabets ledelse vurderer på denne baggrund og ud fra budgetter, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at aflæggelse af årsrapporten under forudsætning af fortsat drift er opfyldt.

	1/10 2017 - 31/12 2018	1/10 2016 - 30/9 2017
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	18.360.351	15.246.147
Pensioner	0	2.372.951
Andre omkostninger til social sikring	153.876	479.138
Personaleomkostninger i øvrigt	223.018	299.018
	<b>18.737.245</b>	<b>18.397.254</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	29	38
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	27.667	0
Andre finansielle omkostninger	55.346	93.626
	<b>83.013</b>	<b>93.626</b>
<b>4. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Tilgang i årets løb	1.406.434	0
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>1.406.434</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>1.406.434</b>	<b>0</b>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	2.935.687	4.432.515
Tilgang i årets løb	17.256	178.596
Afgang i årets løb	<u>-301.075</u>	<u>-1.675.424</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>2.651.868</u></b>	<b><u>2.935.687</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-2.623.898	-3.190.698
Årets afskrivninger	-114.507	-334.942
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	901.742
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>130.424</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-2.607.981</u></b>	<b><u>-2.623.898</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>43.887</u></b>	<b><u>311.789</u></b>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	6.785.802	11.232.550
Modtagne acotobetalinge	<u>-12.635.074</u>	<u>-12.609.117</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>-5.849.272</u></b>	<b><u>-1.376.567</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	89.151	771.113
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	<u>-5.938.423</u>	<u>-2.147.680</u>
	<b><u>-5.849.272</u></b>	<b><u>-1.376.567</u></b>
<b>7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Af tilgodehavendet har selskabet over for långivere afgivet tilbagetrædelseserklæring for et lån på 1.015 t.kr.		

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	500.000	500.000
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2017	-1.886.250	379.543
Årets overførte overskud eller underskud	-1.069.256	-2.265.792
	<b><u>-2.955.506</u></b>	<b><u>-1.886.249</u></b>

**10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er noteret et virksomhedspant på nominelt 1.600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	0 t.kr.
Domænenavne og rettigheder	0 t.kr.
Andre anlæg og driftsmidler	44 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.324 t.kr.

**11. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8 måneder og en samlet restleasingydelse på 130 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders nettobankgæld udgør pr. 31. december 2018 i alt 41.9 mio. kr.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Monday Media, CVR-nr. 31 87 49 98 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## Noter

---

### **11. Eventualposter (fortsat)** **Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet var frem til 1. april 2018 alene sambeskattet med Koncern Holding ApS og hæfter for skattekrav i denne sambeskatning frem til dette tidspunkt.