

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

---

**Årsrapport for**  
**1. januar - 31. december 2023**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2024.

---

Lars Benedict Seidelin  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

#### **Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

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

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juli 2024

### Direktion

Lars Benedict Seidelin

### Bestyrelse

Martin Dalgaard Sørensen  
Formand

Stine van der Sterren Enevoldsen   Lars Benedict Seidelin

Nicolai Bo Hjeds

## 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. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 regnskabsbrugerne 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 11. juli 2024

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Winther Bjørholm Dyhr  
statsautoriseret revisor  
mne34473

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Koncern TV- og Filmproduktion A/S Vermundsgade 40A 5 2100 København
	CVR-nr.: 18 63 38 76
	Stiftet: 1. juli 1995
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 28. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Martin Dalgaard Sørensen, Formand Stine van der Sterren Enevoldsen Lars Benedict Seidelin Nicolai Bo Hjeds
<b>Direktion</b>	Lars Benedict Seidelin
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	Koncern Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Koncern TV- og Filmproduktion er et uafhængigt produktionsselskab, som producerer TV og film. 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 8.539.443 kr. mod 12.092.677 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.216.946 kr. mod -960.476 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra Monday Media ApS. 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.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet indregner de udviklingsomkostninger, hvor der forventes fremtidig indtjening under immaterielle anlægsaktiver, mens øvrige forsknings- og udviklingsomkostninger er indregnet som omkostning i resultatopgørelsen. Vurderingen af hvilke omkostninger, der kan skabe fremtidig indtjening, er baseret på skøn, som i sin natur er behæftet med et element af usikkerhed.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har eller kan få afgørende betydning for koncernens økonomiske udvikling.



## 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 efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 tilbageførslers 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.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter 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.

Produktionsomkostninger omfatter direkte omkostninger til produktion med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, 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.

#### Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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 fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.539.443</b>	<b>12.092.677</b>
2 Personaleomkostninger	-8.790.173	-12.460.966
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.243.073	-617.475
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.493.803</b>	<b>-985.764</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	539.384
Andre finansielle indtægter	0	-167.574
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-10.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-60.238	-501.902
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.554.041</b>	<b>-1.125.856</b>
4 Skat af årets resultat	337.095	165.380
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.216.946</b>	<b>-960.476</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.216.946	-960.476
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.216.946</b>	<b>-960.476</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	905.611	635.759
6	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.464.465	1.912.247
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.370.076</u>	<u>2.548.006</u>
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.171	39.747
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.171</u>	<u>39.747</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.384.247</u></b>	<b><u>2.587.753</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.409.609	1.053.981
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	724.732	1.225.149
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.178.787	14.966.694
	Udskudte skatteaktiver	167.877	203.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	372.218	7.392
	Andre tilgodehavender	0	104.303
	Tilgodehavender i alt	<u>21.853.223</u>	<u>17.560.519</u>
	Likvide beholdninger	107.888	642.280
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>21.961.111</u></b>	<b><u>18.202.799</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>24.345.358</u></b>	<b><u>20.790.552</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	1.848.661	1.987.446
Overført resultat	-5.793.685	-4.715.524
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.445.024</b>	<b>-2.228.078</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	500.303	483.384
Langfristede gældsforpligtelser i alt	500.303	483.384
8 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	9.345.918	2.093.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.736	79.617
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.299.017	15.263.327
Anden gæld	2.528.408	5.098.649
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.290.079	22.535.246
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>27.790.382</b>	<b>23.018.630</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>24.345.358</b>	<b>20.790.552</b>

1 Oplysning om going concern

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	1.578.497	-3.346.099	-1.267.602
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-960.476	-960.476
Valutakursreguleringer	0	408.949	0	408.949
Regulering 1	0	0	-408.949	-408.949
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	1.987.446	-4.715.524	-2.228.078
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.216.946	-1.216.946
Overført fra Overført resultat	0	-138.785	138.785	0
	<b>500.000</b>	<b>1.848.661</b>	<b>-5.793.685</b>	<b>-3.445.024</b>

## Noter

---

### 1. Oplysning om going concern

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

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	8.736.105	12.379.837
Andre omkostninger til social sikring	54.068	81.129
	<u>8.790.173</u>	<u>12.460.966</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>24</u>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	41.491	481.128
Andre finansielle omkostninger	18.747	20.774
	<u>60.238</u>	<u>501.902</u>

### 4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-8.514	-7.392
Årets regulering af udskudt skat	-328.581	-157.988
	<u>-337.095</u>	<u>-165.380</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. januar 2023	1.735.773	1.735.773
Tilgang i årets løb	186.862	0
Overførsler	<u>517.241</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>2.439.876</u></b>	<b><u>1.735.773</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.100.014	-752.860
Årets afskrivninger	<u>-434.251</u>	<u>-347.154</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b><u>-1.534.265</u></b>	<b><u>-1.100.014</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>905.611</u></b>	<b><u>635.759</u></b>

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af koncepter som har resulteret i produktioner.

Ledelsen vurderer løbende indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>6. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2023	2.143.773	1.040.800
Tilgang i årets løb	852.704	1.102.973
Afgang i årets løb	-231.525	0
Overførsler	-517.241	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>2.247.711</u></b>	<b><u>2.143.773</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-231.526	0
Årets nedskrivninger	-783.246	-231.526
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	231.526	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b><u>-783.246</u></b>	<b><u>-231.526</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>1.464.465</u></b>	<b><u>1.912.247</u></b>
Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling af nye koncepter til produktioner. Omkostninger sammensætter sig i al væsentlighed af interne omkostninger i form af lønninger, som tidsregistreres på projekter.		
De nye koncepter forventes at medføre fremtidige produktioner og dermed en stigning i aktivitetsniveau og resultat for koncernen fremadrettet.		
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	<u>2.759.569</u>	<u>2.759.569</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>2.759.569</u></b>	<b><u>2.759.569</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-2.719.822	-2.681.026
Årets afskrivninger	-25.576	-38.796
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b><u>-2.745.398</u></b>	<b><u>-2.719.822</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>14.171</u></b>	<b><u>39.747</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>8. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	32.126.126	29.363.991
Aconto faktureringer	<u>-40.747.312</u>	<u>-30.232.495</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>-8.621.186</u></b>	<b><u>-868.504</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	724.732	1.225.149
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-9.345.918</u>	<u>-2.093.653</u>
	<b><u>-8.621.186</u></b>	<b><u>-868.504</u></b>

**9. Eventualposter**  
**Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

**Sambeskatning**

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

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 opgøres i administrationselskabet.

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

**10. Nærtstående parter**  
**Koncernregnskab**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Monday Media ApS, Vermundsgade 40, København