

Monday Media ApS
Vermundsgade 40A, 5, 2100 København

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 31 87 49 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016.

Morten Bank-Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 6 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 16 Resultatopgørelse
- 17 Balance
- 21 Pengestrømsopgørelse
- 22 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Monday Media ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. april 2016

Direktion

Morten Bank-Mikkelsen

Martin Dalgaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Monday Media ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Monday Media ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

København, den 15. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Monday Media ApS
Vermundsgade 40A, 5
2100 København

CVR-nr.: 31 87 49 98
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Morten Bank-Mikkelsen
Martin Dalgaard Sørensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Modervirksomhed

Monday Media ApS

Dattervirksomheder

Monday Production ApS, København
Monday Creative ApS, København
Grif Film ApS, København
Monday Production AB, Sverige
To The Moon AB, Sverige
Monday Production AS, Norge
Monday Sport AS, Norge
Norsk Fjernsyn AS, Norge
Teddy TV AS, Norge

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	69.037	62.243	61.348	0	0
Resultat af ordinær primær drift	7.774	7.066	5.731	5.437	3.211
Finansielle poster, netto	-723	-579	17	-113	-237
Årets resultat	4.596	4.175	3.981	4.074	1.803
Årets resultat inklusiv minoritetsandele	5.426	4.442	3.981	4.074	1.803
Balance:					
Balancesum	59.279	31.507	28.077	29.806	19.776
Egenkapital	5.880	4.854	6.511	4.670	1.921
Egenkapital inklusiv minoritetsandele	6.942	5.573	6.511	4.670	1.921
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	16.094	12.406	3.459	5.167	3.914
Investeringsaktivitet	-27.365	-7.032	-5.913	-1.742	-7.197
Finansieringsaktivitet	6.120	-5.900	-2.200	-1.319	-1.191
Pengestrømme i alt	-5.151	-526	-4.654	0	0
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	112	107	108	98	80
Nøgletal i %: *)					
Likviditetsgrad	45,0	56,4	0,0	0,0	0,0
Soliditetsgrad	9,9	15,4	23,2	15,7	9,7
Egenkapitalforrentning	85,6	73,5	71,2	123,6	90,1
Soliditetsgrad inklusiv minoritetsandele	11,7	17,7	23,2	15,7	9,7

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens primære aktivitet er tv- og filmproduktion for de nordiske tv-udbydere.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør på koncern niveau 69,0 mio. kr. mod 62,2 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4,6 mio. kr. mod 4,2 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernen har i 2015 erhvervet aktiemajoriteten i de norske selskaber Norsk Fjernsyn AS og Teddy TV AS.

Der er i indværende regnskabsår ændret regnskabspraksis vedrørende aktivering af ande af udviklingsomkostninger.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Monday Media ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Koncernen har med virkning for regnskabsåret 2015 ændret regnskabspraksis for afholdte udviklingsomkostninger fra at udgiftsføre fuldt ud i resultatopgørelsen, til at aktiverer 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 årsregnskabet for 2015, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Omregning af fremmed valuta

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for et tillæg eller fradrag til selvstændige tilknyttede virksomheders egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte på egenkapitalen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Monday Media ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Monday Media ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 10 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventet ugunstig udvikling, indregnes i balancen et beløb svarende til handelsværdien af ikke-monetære aktiver, der efterfølgende indregnes i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætning fratrukket variable omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Variable omkostninger omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 blandt andet lønninger og gager samt øvrige omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udvikling.

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 10 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.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år og udgør maksimalt 10 år.

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.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 Monday Media ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Likviditetsgrad

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

Anvendt regnskabspraksis

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	69.036.822	62.243	13.771.965	16.184
1 Personaleomkostninger	-57.569.948	-52.981	-12.756.533	-14.238
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.692.829	-2.196	-1.419.971	-1.090
Driftsresultat	7.774.045	7.066	-404.539	856
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.045.865	3.957
Andre finansielle indtægter	423.210	-175	235.777	-221
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.145.819	-404	-433.907	-333
Resultat før skat	7.051.436	6.487	4.443.196	4.259
4 Skat af årets resultat	-1.625.480	-2.045	152.708	-84
Årets resultat	5.425.956	4.442	4.595.904	4.175
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	-830.052	-267	0	0
Koncernens andel af årets resultat	4.595.904	4.175	4.595.904	4.175
Forslag til resultatdisponering:				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			648.608	0
Udbytte for regnskabsåret			0	3.600
Overføres til overført resultat			3.947.296	575
Disponeret i alt			4.595.904	4.175

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2015 kr.	2014 t.kr.	2015 kr.	2014 t.kr.
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	24.936.778	9.814	0	0
6	Udviklingsprojekter under udførelse	7.781.014	0	0	0
7	Færdiggjorte udviklingsprojekter, Immaterielle	1.408.972	0	0	0
	anlægsaktiver i alt	<u>34.126.764</u>	<u>9.814</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Indretning af lejede lokaler	2.212.018	2.857	2.212.018	2.857
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.909.518	4.418	2.845.935	3.960
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.121.536</u>	<u>7.275</u>	<u>5.057.953</u>	<u>6.817</u>
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	12.505.499	10.979
	Andre tilgodehavender	0	0	3.892.132	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.397.631</u>	<u>10.979</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>40.248.300</u>	<u>17.089</u>	<u>21.455.584</u>	<u>17.796</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	Koncern		Morderselskab		
	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 kr.	2014 t.kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.975.510	8.308	519.592	131
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.096.035	1.768	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	7.249.083	5.229
	Tilgodehavende selskabsskat	1.036.806	0	768.366	431
	Andre tilgodehavender	2.127.688	1.149	462.241	624
	Periodeafgrænsningsposter	854.275	724	184.755	453
	Tilgodehavender i alt	<u>18.090.314</u>	<u>11.949</u>	<u>9.184.037</u>	<u>6.868</u>
	Likvide beholdninger	<u>940.734</u>	<u>2.469</u>	<u>493.610</u>	<u>47</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.031.048</u>	<u>14.418</u>	<u>9.677.647</u>	<u>6.915</u>
	Aktiver i alt	<u>59.279.348</u>	<u>31.507</u>	<u>31.133.231</u>	<u>24.711</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab		
	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 kr.	2014 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
12	Virksomhedskapital	602.409	602	602.409	602
13	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	648.608	0
14	Overført resultat	5.277.569	652	4.628.961	652
15	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.600	0	3.600
	Egenkapital i alt	5.879.978	4.854	5.879.978	4.854
16	Minoritetsinteresser	1.061.620	719	0	0
Hensatte forpligtelser					
17	Hensættelser til udskudt skat	1.976.214	371	322.000	404
	Hensatte forpligtelser i alt	1.976.214	371	322.000	404
Gældsforpligtelser					
	Ansvarlig lånekapital	1.873.866	0	1.873.866	0
	Gæld til pengeinstitutter	6.209.219	0	2.009.619	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.083.085	0	3.883.485	0

Balance 31. december

Passiver	Koncern		Moderselskab	
	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 kr.	2014 t.kr.
<u>Note</u>				
Kortfristet del af langfristet gæld	1.804.660	0	0	0
Gæld til pengeinstitutter	7.745.264	4.122	4.417.780	4.098
Modtagne forudbetalinger fra kunder	391.576	0	0	0
11 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	13.859.183	9.998	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.905.965	1.817	317.765	755
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	13.505.181	11.227
19 Selskabsskat	0	1.346	0	0
Anden gæld	16.563.803	8.275	2.799.042	3.368
Periodeafgrænsningsposter	8.000	5	8.000	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>42.278.451</u>	<u>25.563</u>	<u>21.047.768</u>	<u>19.453</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>50.361.536</u>	<u>25.563</u>	<u>24.931.253</u>	<u>19.453</u>
Passiver i alt	<u>59.279.348</u>	<u>31.507</u>	<u>31.133.231</u>	<u>24.711</u>

20 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern	
	2015 kr.	2014 t.kr.
Årets resultat	4.595.904	4.175
21 Reguleringer	7.050.501	5.085
22 Ændring i driftskapital	7.527.883	5.701
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	19.174.288	14.961
Renteindbetalinger og lignende	423.207	-173
Renteudbetalinger og lignende	-1.368.324	-404
Pengestrøm fra ordinær drift	18.229.171	14.384
Betalt selskabsskat	-2.135.598	-1.978
Pengestrømme fra driftsaktivitet	16.093.573	12.406
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-9.296.772	-5.143
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.232.825	-3.230
Salg af materielle anlægsaktiver	958.234	1.341
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	0
23 Køb af virksomheder og aktiviteter	-17.793.526	0
Modtagne udbytter	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-27.364.889	-7.032
Optagelse af langfristet gæld	11.587.132	0
Afdrag på langfristet gæld	-1.482.625	0
Betalt udbytte	-3.984.464	-5.900
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	6.120.043	-5.900
Ændring i likvider	-5.151.273	-526
Likvider 1. januar	-1.653.257	-1.127
Likvider 31. december	-6.804.530	-1.653
Likvider		
Likvide beholdninger	940.734	2.469
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-7.745.264	-4.122
Likvider 31. december	-6.804.530	-1.653

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	55.069.049	51.777	12.575.931	14.043
Pensioner	132.411	164	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.127.473	324	76.848	90
Personaleomkostninger i øvrigt	1.241.015	716	103.754	105
	57.569.948	52.981	12.756.533	14.238
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	112	107	23	28
Oplysninger om vederlag til direktion udeladt under henvisning til årsregnskabslovens § 98b stk. 3.				
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på koncerngoodwill	1.672.744	727	0	0
Afskrivning på udviklingsprojekter	213.575	0	0	0
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	848.325	458	690.208	258
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.361.681	1.654	1.133.259	1.455
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-403.496	-643	-403.496	-623
	3.692.829	2.196	1.419.971	1.090
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Renter, tilknyttede virksomheder	168.504	0	110.618	180
Andre renteomkostninger	977.315	404	323.289	153
	1.145.819	404	433.907	333

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015	2014	2015	2014
	kr.	t.kr.	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat moder	-404.502	1.934	-40.363	35
Årets regulering af udskudt skat	2.060.327	114	-82.000	52
Regulering af tidligere års skat	-30.345	-3	-30.345	-3
	1.625.480	2.045	-152.708	84

	Koncern	
	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	t.kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar	11.744.896	6.602
Omregning til valutakurs 31. december	-81.537	0
Tilgang i årets løb	17.067.766	5.143
Kostpris 31. december	28.731.125	11.745
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.930.788	-1.204
Omregning til valutakurs 31. december	66.700	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.930.259	-727
Af- og nedskrivninger 31. december	-3.794.347	-1.931
Regnskabsmæssig værdi 31. december	24.936.778	9.814

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
6. Udviklingsprojekter under udførelse				
Tilgang i årets løb	7.781.014	0	0	0
Kostpris 31. december	7.781.014	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.781.014	0	0	0
7. Færdiggjorte udviklingsprojekter,				
Tilgang i årets løb	1.515.761	0	0	0
Kostpris 31. december	1.515.761	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-106.789	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-106.789	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.408.972	0	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	10.970.712	9.941	9.316.218	8.602
Omregning til valutakurs 31. december	-23.499	0	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsovertagelse	361.739	0	0	0
Tilgang i årets løb	970.843	1.414	230.461	1.098
Afgang i årets løb	-466.863	-1.146	-283.808	-1.146
Korrektion vedrørende primo	0	761	0	761
Kostpris 31. december	11.812.932	10.970	9.262.871	9.315
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.666.253	-4.947	-5.355.053	-4.034
Omregning til valutakurs 31. december	27.843	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.529.740	-1.739	-1.230.756	-1.455
Korrektion af nedskrivning primo	0	-314	0	-314
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	264.736	448	168.873	448
Af- og nedskrivninger 31. december	-7.903.414	-6.552	-6.416.936	-5.355
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.909.518	4.418	2.845.935	3.960

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
9. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar	4.390.874	3.336	3.390.874	2.336
Tilgang i årets løb	261.982	1.816	261.982	1.816
Afgang i årets løb	-650.000	0	-650.000	0
Korrektion vedrørende primo	0	-761	0	-761
Kostpris 31. december	4.002.856	4.391	3.002.856	3.391
Nedskrivninger 1. januar	-1.533.953	-1.390	-533.953	-590
Årets af-/nedskrivninger	-592.711	-458	-592.711	-258
Korrektion af nedskrivning primo	0	314	0	314
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	335.826	0	335.826	0
Nedskrivninger 31. december	-1.790.838	-1.534	-790.838	-534
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.212.018	2.857	2.212.018	2.857

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	0	0	14.796.952	9.575
Tilgang i årets løb	0	0	0	4.065
Regulering til anskaffelsessum	0	0	-582.077	-8
Kostpris 31. december	0	0	14.214.875	13.632
Opskrivninger 1. januar	0	0	-1.886.601	-5.711
Omregning til valutakurs	0	0	-44.479	67
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	5.442.323	4.827
Udbytte	0	0	-2.546.856	0
Regulering anskaffelsessum	0	0	80.653	-157
Nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed	0	0	-396.432	252
Opskrivninger 31. december	0	0	648.608	-722
Afskrivninger på goodwill 1. januar	0	0	-1.542.568	-1.204
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-815.416	-727
Afskrivninger på goodwill 31. december	0	0	-2.357.984	-1.931
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	12.505.499	10.979
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	6.407.353	7.291

Noter

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Monday Production ApS	København	90,09 %
Monday Creative ApS	København	100,0 %
Grif Film ApS	København	100,0 %
Monday Production AB	Sverige	89,5 %
To The Moon AB	Sverige	89,5 %
Monday Production AS	Norge	76,5 %
Monday Sport AS	Norge	80,0 %
Norsk Fjernsyn AS	Norge	53,6 %
Teddy TV AS	Norge	62,0 %

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
11. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	32.877.755	54.719	0	0
Modtagne acontobetalinge	-43.640.903	-62.949	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-10.763.148	-8.230	0	0
Der indregnes således:				
Igangv. arb. for fremmed regning (Oms. aktiver)	3.096.035	1.768	0	0
Modtagne forudbetalinger	-13.859.183	-9.998	0	0
	-10.763.148	-8.230	0	0

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
12. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar	602.409	602	602.409	602
	602.409	602	602.409	602

	Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
13. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	648.608	0
Valutakursreguleringer	-44.479	0
Overført til frie reserver	44.479	0
	648.608	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
14. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	652.014	-9.160	652.014	9
Korrektion som følge af ændret praksis i datterselskaber	0	0	74.130	0
Årets overførte overskud eller underskud	4.595.904	9.745	3.947.296	643
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-44.479	0	-44.479	0
Reguleringer som følge af ændring i regnskabspraksis	74.130	67	0	0
	5.277.569	652	4.628.961	652
15. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar	3.600.000	5.900	3.600.000	5.900
Udloddet udbytte	-3.600.000	-5.900	-3.600.000	-5.900
Udbytte for regnskabsåret	0	3.600	0	3.600
	0	3.600	0	3.600
16. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser 1. januar	719.224	0	0	0
Andel af årets resultat	830.058	267	0	0
Øvrige reguleringer	-384.464	452	0	0
Regulering af minoritetsinteresser ved opkøb	-103.198	0	0	0
	1.061.620	719	0	0

Noter**17. Hensættelser til udskudt
skat**

Hensættelser til udskudt skat 1. januar	370.688	257	404.000	352
Udskudt skat af årets resultat	1.931.500	114	-82.000	52
Regulering af udskudt skat primo	-325.974	0	0	0
	1.976.214	371	322.000	404

18. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Ansvarlig lånekapital	0	0	1.873.866	0
Gæld til pengeinstitutter	0	0	8.013.879	0
	0	0	9.887.745	0

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.

19. Selskabsskat

Skyldig selskabsskat 1. januar	1.345.407	1.426	-431.116	1.681
Regulering af tidligere års skat	-30.345	-3	-30.345	-3
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-1.171.324	-1.512	461.458	-1.678
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-452.544	1.901	-40.363	35
Betalt acontoskat for indeværende år	-728.000	-466	-728.000	-466
	-1.036.806	1.346	-768.366	-431

**20. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Leje og leasingforpligtigelser udgør i alt 1.336 t.kr.

Noter

20. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Der er i forhold til tilgodehavender hos datterselskaberne Monday Creative ApS, Grif Film ApS afgivet tilbagetrædelseserklæringer på i alt 4.700 t.kr.

Moderselskabet har stillet selvskylderkaution for dele af koncernens bankgæld. Kautionen omfatter kreditfaciliteter på op til 5.000.000 DKR samt lån med bogført værdi på 2.589.591 NOK og 8.227.113 NOK.

Moderselskabet hæfter ulimiteret for bankgælden i datterselskaberne, Grif Film ApS, Monday Production ApS, Monday Creative ApS, Monday Production AB, To The Moon AB. Endvidere hæftes for gæld op til 385 t.kr i Monday Sport AS.

Koncernen er part i verserende sager og retsager. Der er i årsrapporten indregnet nettoforpligtelser til de sager, ledelsen vurderer har en økonomisk risiko.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Noter

	Koncern	
	2015	2014
	kr.	t.kr.
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.756.004	2.195
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	-423.210	-47
Øvrige finansielle omkostninger	1.145.819	625
Skat af årets resultat	1.625.480	2.045
Andre hensatte forpligtelser	830.056	0
Øvrige reguleringer	116.352	267
	7.050.501	5.085

	Koncern	
	2015	2014
	kr.	t.kr.
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-5.105.205	888
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	12.633.088	3.984
Andre ændringer i driftskapital	0	829
	7.527.883	5.701

23. Køb af virksomheder og aktiviteter		
Materielle anlægsaktiver	361.739	0
Tilgodehavender	454.801	0
Hensættelser til udskudt skat	103.192	0
Anden gæld	-193.972	0
Goodwill	17.067.766	0
	17.793.526	0