

Monday Media ApS
Vermundsgade 40A, 5, 2100 København

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 31 87 49 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2017.

Morten Bank-Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 17 Resultatopgørelse
- 18 Balance
- 22 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 23 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 24 Pengestrømsopgørelse
- 25 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. maj 2017

Direktion

Morten Bank-Mikkelsen

Martin Dalgaard Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Monday Media ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Monday Media ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisions handlinger 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 revisions handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 10. maj 2017

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 8. regnskabsår
Direktion	Morten Bank-Mikkelsen Martin Dalgaard Sørensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø Telefon: 35 38 48 88 www.martinsen.dk
Modervirksomhed	Monday Media ApS
Dattervirksomheder	Monday Production 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

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	97.326	69.036	62.236	61.348	44.175
Resultat af ordinær primær drift	2.468	7.773	7.066	5.731	5.437
Finansielle poster, netto	-1.281	-722	-579	17	-113
Årets resultat	918	5.426	4.442	3.981	4.074
Balance:					
Balancesum	69.898	59.279	31.507	28.077	29.806
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.592	1.233	3.230	3.186	1.842
Egenkapital	7.234	6.942	5.573	6.511	4.670
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	10.407	16.090	12.406	3.459	5.167
Investeringsaktivitet	-14.480	-27.366	-7.032	-5.913	-1.742
Finansieringsaktivitet	937	4.315	-5.900	-2.200	-1.319
Pengestrømme i alt	-3.136	-6.961	-526	-4.654	2.106
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	148	112	107	108	98
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	46,4	45,0	56,4	72,6	83,5
Soliditetsgrad	8,6	9,9	15,4	23,2	15,7
Egenkapitalforrentning	-2,0	85,6	73,5	71,2	123,6
Soliditetsgrad inklusiv minoritetsandele	11,7	11,7	17,7	23,2	15,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

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 97,3 mio. kr. mod 69,0 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 0,9 mio. kr. mod 5,4 mio. kr. sidste år. Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2016.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen indregner de udviklingsomkostninger, hvor de forventes fremtidig indtjening under immaterielle anlægsaktiver, mens øvrige forsknings- og udviklingsomkostninger er indregnet som omkostning i resultatopgørelsen, idet den fremtidige indtjening heraf er usikker.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 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 mellemstor klasse C-virksomhed.

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 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i 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. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

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.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed, indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

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.

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses som gennemført den første dag i regnskabsåret, og der foretages tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

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 i 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte 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 10 år.

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. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Reguleringer til købesum af kapitalandele i tilknyttede virksomheder opgjort frem til og med regnskabsåret der følger anskaffelsesåret reguleres via den tilhørende indregnede goodwill.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 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 nominal 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.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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 immaterielle, materielle og finansielle 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 med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Morderselskab	
	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
	97.326	69.036	10.898	13.773
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-86.712	-57.569	-10.082	-12.756
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.525	-3.694	-1.648	-1.420
Andre driftsomkostninger	-621	0	0	0
Driftsresultat	2.468	7.773	-832	-403
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	867	5.045
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	446	0
Andre finansielle indtægter	602	423	87	236
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.883	-1.145	-963	-434
Resultat før skat	1.187	7.051	-395	4.444
4 Skat af årets resultat	-269	-1.625	276	152
5 Årets resultat	918	5.426	-119	4.596
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Monday Media ApS	-120	4.596		
Minoritetsinteresser	1.038	830		
	918	5.426		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2016 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
6	Færdiggjorte udviklingsprojekter.	10.354	1.409	0	0
7	Goodwill	24.686	24.937	0	0
8	Udviklingsprojekter under udførelse	5.071	7.781	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.111</u>	<u>34.127</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.787	3.911	2.497	2.845
10	Indretning af lejede lokaler	1.720	2.212	1.720	2.212
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.507</u>	<u>6.123</u>	<u>4.217</u>	<u>5.057</u>
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.717	12.506
12	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	7.771	3.892
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.488</u>	<u>16.398</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>46.618</u>	<u>40.250</u>	<u>21.705</u>	<u>21.455</u>

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2016 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.735	10.976	85	520
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.405	3.096	404	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	9.763	7.250
	Tilgodehavende selskabsskat	637	1.037	787	768
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	358	0
	Andre tilgodehavender	3.288	2.128	473	462
14	Periodeafgrænsningsposter	1.671	854	713	185
	Tilgodehavender i alt	<u>20.736</u>	<u>18.091</u>	<u>12.583</u>	<u>9.185</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.544</u>	<u>938</u>	<u>164</u>	<u>493</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.280</u>	<u>19.029</u>	<u>12.747</u>	<u>9.678</u>
	Aktiver i alt	<u>69.898</u>	<u>59.279</u>	<u>34.452</u>	<u>31.133</u>

Balance 31. december

		Koncern		Moderselskab	
		2016 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Passiver					
<u>Note</u>					
Egenkapital					
15	Virksomhedskapital	602	602	602	602
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	649
	Øvrige lovpligtige reserver	3.502	0	0	0
	Overført resultat	1.920	5.278	5.421	4.629
	Egenkapital før minoritetsinteresser	6.024	5.880	6.023	5.880
	Minoritetsinteresser	1.210	1.062	0	0
	Egenkapital i alt	7.234	6.942	6.023	5.880
Hensatte forpligtelser					
16	Hensættelser til udskudt skat	1.625	1.977	246	322
	Hensatte forpligtelser i alt	1.625	1.977	246	322
Gældsforpligtelser					
	Ansvarlig lånekapital	3.225	1.874	3.225	1.874
17	Gæld til pengeinstitutter	7.596	6.209	3.666	1.567
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.821	8.083	6.891	3.441

Balance 31. december

Passiver	Koncern		Moderselskab	
	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
<u>Note</u>				
Gæld til pengeinstitutter	12.484	9.550	6.860	4.861
Modtagne forudbetalinger fra kunder	465	392	465	0
13 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	17.505	13.859	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.247	1.906	995	318
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	11.222	13.505
Selskabsskat	0	0	139	0
Anden gæld	15.500	16.562	1.611	2.798
18 Periodeafgrænsningsposter	17	8	0	8
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>50.218</u>	<u>42.277</u>	<u>21.292</u>	<u>21.490</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>61.039</u>	<u>50.360</u>	<u>28.183</u>	<u>24.931</u>
Passiver i alt	<u>69.898</u>	<u>59.279</u>	<u>34.452</u>	<u>31.133</u>

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**20 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Øvrige lovplig- tigelte reserver t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Minoritetsinte- resser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar	602	0	5.278	1.062	6.942
Henlagt af årets resultat	0	3.502	-3.621	1.038	919
Valutakursreguleringer	0	0	7	0	7
Kapitaludvidelse på frie reserver	0	0	256	0	256
Øvrige reguleringer	0	0	0	6	6
Reguleringer ved opkøb	0	0	0	-896	-896
	602	3.502	1.920	1.210	7.234

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar	602	649	4.629	5.880
Resultatandel	0	-649	529	-120
Valutakursreguleringer	0	7	0	7
Overførsel til frie reserver	0	-7	7	0
Kapitaludvidelse på frie reserver	0	0	256	256
	602	0	5.421	6.023

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern	
	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Årets resultat	918	5.426
21 Reguleringer	8.672	6.219
22 Ændring i driftskapital	1.957	7.528
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.547	19.173
Renteindbetalinger og lignende	599	421
Renteudbetalinger og lignende	-1.883	-1.368
Pengestrøm fra ordinær drift	10.263	18.226
Betalt selskabsskat	144	-2.136
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.407	16.090
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-8.797	-9.297
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.592	-1.233
Salg af materielle anlægsaktiver	9	958
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	0
23 Køb af virksomheder og aktiviteter	-3.100	-17.794
Modtagne udbytter	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-14.480	-27.366
Optagelse af langfristet gæld	4.927	9.782
Afdrag på langfristet gæld	-3.990	-1.483
Betalt udbytte	0	-3.984
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	937	4.315
Ændring i likvider	-3.136	-6.961
Likvider 1. januar	-6.804	-1.651
Likvider 31. december	-9.940	-8.612
Likvider		
Likvide beholdninger	2.544	938
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-12.484	-9.550
Likvider 31. december	-9.940	-8.612

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	78.323	55.109	9.961	12.576
Pensioner	638	132	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.563	1.127	72	77
Personaleomkostninger i øvrigt	2.188	1.201	49	103
	86.712	57.569	10.082	12.756

Gennemsnitligt antal

beskæftigede

medarbejdere

	148	112	21	23
--	-----	-----	----	----

Oplysninger om vederlag til ledelsen er udeladt under henvisning til årsregnskabslovens § 98b stk. 3.

**2. Af- og nedskrivninger af
materielle og
immaterielle
anlægsaktiver**

Afskrivning på

koncerngoodwill
 3.128 | 1.673 | 0 | 0 |

Afskrivning på

udviklingsprojekter
 1.785 | 214 | 0 | 0 |

Afskrivning på indretning

af lejede lokaler
 510 | 848 | 510 | 690 |

Afskrivning på andre

anlæg, driftsmateriel og

inventar
 1.726 | 1.362 | 1.138 | 1.133 |

Nedskrivning på

udviklingsprojekter
 376 | 0 | 0 | 0 |

Fortjeneste eller tab ved

salg af materielle

anlægsaktiver
 0 | -403 | 0 | -403 |

7.525

3.694

1.648

1.420

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	169	95	111
Andre finansielle omkostninger	1.883	976	868	323
	<u>1.883</u>	<u>1.145</u>	<u>963</u>	<u>434</u>
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	257	-405	-200	-40
Årets regulering af udskudt skat	12	2.060	-76	-82
Regulering af tidligere års skat	0	-30	0	-30
	<u>269</u>	<u>1.625</u>	<u>-276</u>	<u>-152</u>
5. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			0	649
Overføres til overført resultat			0	3.947
Overføres til øvrige lovpligtige reserver			0	0
Disponeret fra overført resultat			<u>-119</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt			<u>-119</u>	<u>4.596</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
6. Færdiggjorte udviklingsprojekter.				
Kostpris 1. januar	1.516	0	0	0
Tilgang i årets løb	4.115	1.516	0	0
Afgang i årets løb	-28	0	0	0
Overførsler	6.663	0	0	0
Kostpris 31. december	12.266	1.516	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-107	0	0	0
Omregning til valutakurs 31. december	-20	0	0	0
Årets afskrivninger	-1.785	-107	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-1.912	-107	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.354	1.409	0	0
7. Goodwill				
Kostpris 1. januar	28.731	11.745	0	0
Omregning til valutakurs 31. december	839	-82	0	0
Tilgang i årets løb	2.096	17.068	0	0
Kostpris 31. december	31.666	28.731	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.794	-1.931	0	0
Omregning til valutakurs 31. december	-58	67	0	0
Årets afskrivninger	-3.128	-1.930	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-6.980	-3.794	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	24.686	24.937	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
8. Udviklingsprojekter under udførelse				
Kostpris 1. januar	7.781	0	0	0
Omregning til valutakurs 31. december	219	0	0	0
Tilgang i årets løb	4.683	7.781	0	0
Afgang i årets løb	-573	0	0	0
Overførsler	-6.663	0	0	0
Kostpris 31. december	5.447	7.781	0	0
Årets afskrivninger	-376	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-376	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.071	7.781	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	11.813	10.971	9.263	9.316
Omregning til valutakurs 31. december	76	-23	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	362	0	0
Tilgang i årets løb	2.574	971	790	230
Afgang i årets løb	-9	-467	-1	-284
Kostpris 31. december	14.454	11.814	10.052	9.262
Af- og nedskrivninger 1. januar	-7.786	-6.666	-6.417	-5.355
Omregning til valutakurs 31. december	-38	28	0	0
Årets afskrivninger	-1.726	-1.530	-1.138	-1.231
Korrektion af nedskrivning primo	-117	0	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	265	0	169
Af- og nedskrivninger 31. december	-9.667	-7.903	-7.555	-6.417
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.787	3.911	2.497	2.845

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
10. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar	4.003	4.391	3.003	3.391
Tilgang i årets løb	18	262	18	262
Afgang i årets løb	0	-650	0	-650
Kostpris 31. december	4.021	4.003	3.021	3.003
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.791	-1.534	-791	-534
Årets afskrivninger	-510	-593	-510	-593
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	336	0	336
Af- og nedskrivninger 31. december	-2.301	-1.791	-1.301	-791
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.720	2.212	1.720	2.212

Noter

	Moderselskab	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	14.215	14.797
Afgang i årets løb	0	-582
Kostpris 31. december	14.215	14.215
Opskrivninger 1. januar	649	-1.887
Omregning til valutakurs	7	-44
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.164	5.442
Udbytte	0	-2.547
Regulering til anskaffelsessummer og fusion	396	81
Nedskrivning af tilgodehavender	-3.531	-396
Opskrivninger 31. december	-1.315	649
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-2.358	-1.543
Årets afskrivninger på goodwill	-825	-815
Afskrivninger på goodwill 31. december	-3.183	-2.358
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.717	12.506
I regnskabsposten indgår goodwill med	5.068	6.466
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Monday Production ApS	København	84,69 %
Monday Production AB	Sverige	89,5 %
To The Moon AB	Sverige	89,5 %
Monday Production AS	Norge	76,5 %
Monday Sport AS	Norge	63,64 %
Norsk Fjernsyn AS	Norge	53,55 %
Teddy TV AS	Norge	54,12 %
12. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos Monday Production AS, Norge	7.771	3.892
	7.771	3.892

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
13. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	84.267	32.878	404	0
Modtagne acotobetalinger	-95.367	-43.641	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-11.100	-10.763	404	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	6.405	3.096	404	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-17.505	-13.859	0	0
	-11.100	-10.763	404	0
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	126	222	0	0
Øvrige forudbetalte omkostninger	1.545	632	713	185
	1.671	854	713	185
15. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar	602	602	602	602
	602	602	602	602

Anpartskapitalen består af 602.409 anparter a 1 kr. og multipla heraf.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
16. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	1.976	371	322	404
Udskudt skat af årets resultat	-12	1.932	-76	-82
Øvrig regulering udskudt skat	-339	-326	0	0
	1.625	1.977	246	322
17. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	9.522	8.014	4.546	2.010
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.926	-1.805	-880	-443
	7.596	6.209	3.666	1.567
18. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	17	8	0	8
	17	8	0	8
19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for kreditfacilitet på 4,0 mio. NOK, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 4 mio NOK. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser			1.804 t.NOK.	
Igangværene arbejder			1.090 t.NOK.	

Noter

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser udgør i alt 1.136 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Monday Media ApS, Monday Production ApS, Monday Production AS, Monday Sport AS, Monday Production AB og To The Moon AB har stillet selvskylderkaution for koncernens bankgæld. Kautionen omfatter kreditfaciliteter på op til 5,0 mio. DKK og 4,0 mio. NOK, samt lån med en bogført værdi på i alt 5,6 mio. NOK

Der er i koncernen afgivet virksomhedspant på 4 mio. NOK. Virksomhedspantet tilgodehavender fra salg og tjeneste ydelser og igangværende arbejder for i alt 2,9 mio.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale danske sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige danske 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med sambeskatningen i danske selskaber udgør estimeret maksimalt: 358 t.kr.

21. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Avance ved afhændelse af anlægsaktiver

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle omkostninger

Skat af årets resultat

Valutakursreguleringer

	Koncern	
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
	7.525	3.756
	601	0
	0	0
	-602	-423
	1.883	1.145
	269	1.625
	-1.004	116
	<u>8.672</u>	<u>6.219</u>

Noter

	Koncern	
	2016 t.kr.	2015 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-3.045	-5.105
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	5.002	12.633
	<u>1.957</u>	<u>7.528</u>
23. Køb af virksomheder og aktiviteter		
Materielle anlægsaktiver	0	362
Tilgodehavender	0	455
Likvide beholdninger	-256	0
Hensættelser til udskudt skat	364	103
Anden gæld	896	-194
Goodwill	2.096	17.068
	<u>3.100</u>	<u>17.794</u>