

Monday Media ApS
Vermundsgade 40A, 5, 2100 København

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 31 87 49 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2018.

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 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2018

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 2017, 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 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 20. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 25346

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34473

Selskabsoplysninger

Selskabet

Monday Media ApS
Vermundsgade 40A, 5
2100 København

CVR-nr.: 31 87 49 98
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. 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

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
Feelgood Film og TV AS, Norge
Feelgood Film og TV Scene AS, Norge
Istage Entertainment AS, Norge

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	125.693	97.326	69.036	62.236	61.348
Resultat af ordinær primær drift	-1.387	2.468	7.773	7.066	5.731
Finansielle poster, netto	-574	-1.281	-722	-579	17
Årets resultat	-1.474	918	5.426	4.442	3.981
Balance:					
Balancesum	124.917	69.898	59.279	31.507	28.077
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.347	2.592	1.233	3.230	3.186
Egenkapital	3.462	7.234	6.942	5.573	6.511
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	10.813	10.407	16.090	12.406	3.459
Investeringsaktivitet	-41.477	-14.480	-27.366	-7.032	-5.913
Finansieringsaktivitet	24.952	937	4.315	-5.900	-2.200
Pengestrømme i alt	-5.712	-3.136	-6.961	-526	-4.654
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	202	148	112	107	108
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	54,0	46,4	56,4	72,6	83,5
Soliditetsgrad	0,6	8,6	9,9	15,4	23,2
Egenkapitalforrentning	-81,9	-2,0	85,6	73,5	71,2

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 125,7 mio. kr. mod 97,3 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1,5 mio. kr. mod 0,9 mio. kr. sidste år. Årets resultat er lavere end ledelsens forventninger ved begyndelsen af regnskabsåret.

Koncernen har i år øget sin aktivitet med betydelige investeringer i norske selskaber. Således er det generelle aktivitets niveau i 2017 væsentligt forøget i forhold til 2016. Det forventes positiv effekt af investeringerne i fremtiden.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2018.

Moderselskabets og koncernens egenkapital er påvirket af negativ valutakursregulering på 2,5 mio. kr.

Videnressourcer

Det er væsentligt for Monday Production ApS' fortsatte vækst at tiltrække og fastholde kompetente medarbejdere.

For at sikre en høj og samtidig konkurrencedygtige produktionskvalitet investeres der derfor væsentlige ressourcer i medarbejdernes kompetence udvikling.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2018.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Overkurs

Overkurs omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gæld til 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 afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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		Moderselskab		
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	
	125.693	97.326	5.237	10.898	
	Bruttofortjeneste				
1	Personaleomkostninger	-114.320	-86.712	-5.438	-10.082
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.943	-7.525	-21	-1.648
	Andre driftsomkostninger	-1.817	-621	0	0
	Driftsresultat	-1.387	2.468	-222	-832
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-2.991	867
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	525	0	432	446
	Andre finansielle indtægter	429	602	383	87
3	Øvrige finansielle omkostninger	-1.528	-1.883	-370	-963
	Resultat før skat	-1.961	1.187	-2.768	-395
4	Skat af årets resultat	487	-269	-5	276
5	Årets resultat	-1.474	918	-2.773	-119
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Monday Media ApS	-2.773	-120		
	Minoritetsinteresser	1.299	1.038		
		-1.474	918		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
6	Færdiggjorte udviklingsprojekter	10.144	10.354	0	0
7	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	796	0	796	0
8	Goodwill	47.842	24.686	0	0
9	Udviklingsprojekter under udførelse	8.201	5.071	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>66.983</u>	<u>40.111</u>	<u>796</u>	<u>0</u>
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.055	4.787	203	2.497
11	Indretning af lejede lokaler	2.617	1.720	0	1.720
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.672</u>	<u>6.507</u>	<u>203</u>	<u>4.217</u>
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.974	9.717
13	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	33.352	7.771
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42.326</u>	<u>17.488</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>74.655</u>	<u>46.618</u>	<u>43.325</u>	<u>21.705</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.746	8.735	47	85
14	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.224	6.405	24	404
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	16.235	9.763
15	Udskudte skatteaktiver	88	0	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	357	637	357	787
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	358
16	Andre tilgodehavender	5.526	3.288	424	473
	16 Periodeafgrænsningsposter	1.658	1.671	230	713
	Tilgodehavender i alt	<u>41.599</u>	<u>20.736</u>	<u>17.317</u>	<u>12.583</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.663</u>	<u>2.544</u>	<u>11</u>	<u>164</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>50.262</u>	<u>23.280</u>	<u>17.328</u>	<u>12.747</u>
	Aktiver i alt	<u>124.917</u>	<u>69.898</u>	<u>60.653</u>	<u>34.452</u>

Balance 31. december

		Koncern		Moderselskab	
		2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Passiver					
Egenkapital					
17	Virksomhedskapital	602	602	602	602
	Reserve for overkurs	74	0	0	0
	Reserve for udviklingsomkostninger	5.940	3.502	0	0
	Overført resultat	-5.868	1.920	146	5.421
	Egenkapital før minoritetsinteresser	748	6.024	748	6.023
	Minoritetsinteresser	2.714	1.210	0	0
	Egenkapital i alt	3.462	7.234	748	6.023
Hensatte forpligtelser					
18	Hensættelser til udskudt skat	0	1.625	46	246
	Hensatte forpligtelser i alt	0	1.625	46	246
Gældsforpligtelser					
	Ansvarlig lånekapital	3.225	3.225	3.225	3.225
19	Gæld til pengeinstitutter	25.225	7.596	25.225	3.666
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	28.450	10.821	28.450	6.891

Balance 31. december

		Koncern		Moderselskab	
		2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Passiver					
<u>Note</u>					
	Gæld til pengeinstitutter	31.639	12.484	25.594	6.860
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	58	465	58	465
14	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	22.139	17.505	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	4.247	1.313	995
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.771	11.222
	Selskabsskat	1.446	0	0	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	139
	Anden gæld	26.473	15.500	1.673	1.611
20	Periodeafgrænsningsposter	0	17	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>93.005</u>	<u>50.218</u>	<u>31.409</u>	<u>21.292</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>121.455</u>	<u>61.039</u>	<u>59.859</u>	<u>28.183</u>
	Passiver i alt	<u>124.917</u>	<u>69.898</u>	<u>60.653</u>	<u>34.452</u>

21 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for overkurs t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode t.kr.	Reserve for udviklingsoml ostninger t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Minoritetsinte- resser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1.							
januar 2017	602	0	0	3.502	3.900	1.210	9.214
Resultatandel	0	0	0	2.438	-7.191	1.300	-3.453
Valutakursregulering							
er	0	0	0	0	-2.503	0	-2.503
Øvrige reguleringer	0	0	0	0	0	7	7
Regulering ved							
virksomhedsopkøb	0	74	0	0	-74	197	197
	602	74	0	5.940	-5.868	2.714	3.462

Egenkapitaloppgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2017	602	5.422	6.024
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.773	-2.773
Valutakursreguleringer	0	-2.503	-2.503
	602	146	748

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Årets resultat	-1.474	918
22 Reguleringer	11.663	8.672
23 Ændring i driftskapital	1.137	1.957
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.326	11.547
Renteindbetalinger og lignende	426	599
Renteudbetalinger og lignende	-1.527	-1.883
Pengestrøm fra ordinær drift	10.225	10.263
Betalt selskabsskat	588	144
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.813	10.407
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-8.940	-8.797
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.223	-2.592
Salg af materielle anlægsaktiver	749	9
24 Køb af virksomheder og aktiviteter	-29.063	-3.100
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-41.477	-14.480
Optagelse af langfristet gæld	29.498	4.927
Afdrag på langfristet gæld	-4.546	-3.990
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	24.952	937
Ændring i likvider	-5.712	-3.136
Likvider primo	-9.941	-6.804
Likvider ultimo	-15.653	-9.940
Likvider		
Likvide beholdninger	8.663	2.544
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-24.316	-12.484
Likvider ultimo	-15.653	-9.940

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	101.685	78.323	5.338	9.961
Pensioner	1.248	638	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.937	5.563	28	72
Personaleomkostninger i øvrigt	2.450	2.188	72	49
	114.320	86.712	5.438	10.082
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	202	148	17	21
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	4.567	3.128	0	0
Afskrivning på udviklingsprojekter	3.795	1.785	0	0
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	1.551	510	0	510
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	519	1.726	21	1.138
Nedskrivning på udviklingsprojekter	511	376	0	0
	10.943	7.525	21	1.648

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	314	0	0	95
Andre finansielle omkostninger	1.214	1.883	370	868
	1.528	1.883	370	963
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.137	257	205	-200
Årets regulering af udskudt skat	-1.624	12	-200	-76
	-487	269	5	-276
5. Forslag til resultatdisponering				
Overføres til øvrige lovpligtige reserver			0	0
Disponeret fra overført resultat			-2.773	-119
Disponeret i alt			-2.773	-119

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	14.453	11.813	10.052	9.263
Omregning til valutakurs ultimo	-295	76	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	443	0	0	0
Tilgang i årets løb	2.446	2.574	177	790
Afgang i årets løb	-1.128	-9	-6.163	-1
Kostpris ultimo	15.919	14.454	4.066	10.052
Af- og nedskrivninger primo	-9.668	-7.786	-7.555	-6.417
Omregning til valutakurs ultimo	181	-38	0	0
Årets afskrivninger	-2.126	-1.726	-21	-1.138
Korrektion af nedskrivning primo	0	-117	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	749	0	3.713	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.864	-9.667	-3.863	-7.555
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.055	4.787	203	2.497
11. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	3.897	4.003	3.021	3.003
Tilgang i årets løb	1.901	18	0	18
Afgang i årets løb	-761	0	-2.966	0
Kostpris ultimo	5.037	4.021	55	3.021
Af- og nedskrivninger primo	-2.300	-1.791	-1.300	-791
Årets afskrivninger	-511	-510	0	-510
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	391	0	1.245	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.420	-2.301	-55	-1.301
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.617	1.720	0	1.720

Noter

	Morderselskab	
	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	14.215	14.215
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	14.215	14.215
Opskrivninger primo	-1.315	649
Omregning til valutakurs	139	7
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-2.211	1.164
Regulering til anskaffelsessummer og fusion	0	396
Nedskrivning af tilgodehavender	2.154	-3.531
Nedskrivninger ultimo	-1.233	-1.315
Afskrivninger på goodwill primo	-3.183	-2.358
Årets afskrivninger på goodwill	-825	-825
Afskrivninger på goodwill ultimo	-4.008	-3.183
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.974	9.717
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Monday Production ApS	København	84,7 %
Monday Production AB	Sverige	89,5 %
To The Moon AB	Sverige	89,5 %
Monday Production AS	Norge	76,5 %
Monday Sport AS	Norge	63,6 %
Norsk Fjernsyn AS	Norge	60,9 %
Teddy TV AS	Norge	54,1 %
Feelgood Film og TV AS	Norge	61,4 %
Feelgood Film og TV Scene AS	Norge	43,0 %
Istage Entertainment AS	Norge	43,0 %
13. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	7.771	3.892
Tilgang i årets løb	25.581	3.879
Kostpris ultimo	33.352	7.771
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.352	7.771

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
14. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	47.513	84.267	24	404
Modtagne acontobetalinge	-68.428	-95.367	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-20.915	-11.100	24	404
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	1.224	6.405	24	404
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-22.139	-17.505	0	0
	-20.915	-11.100	24	404
15. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	-1.625	-1.976	0	0
Udskudt skatteaktiv skat af årets resultat	1.486	12	0	0
Øvrige reguleringer udskudt skat	227	339	0	0
	88	-1.625	0	0
16. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	65	126	0	0
Øvrige forudbetalte omkostninger	1.589	1.545	230	713
Andre periodeafgrænsningsposter	4	0	0	0
	1.658	1.671	230	713
17. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	602	602	602	602
	602	602	602	602

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

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
18. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	0	1.976	246	322
Udskudt skat af årets resultat	0	-12	-200	-76
Øvrig regulering udskudt skat	0	-339	0	0
	0	1.625	46	246
19. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	32.548	9.522	32.548	4.546
Heraf forfalder inden for 1 år	-7.323	-1.926	-7.323	-880
	25.225	7.596	25.225	3.666
20. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	0	17	0	0
	0	17	0	0

Noter

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser udgør i alt 568 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Moder

Moderselskabet hæfter ulimiteret for bankgælden i datterselskaberne, Monday Production ApS, Monday Production AB, To The Moon AB, Monday Sport AS, Monday Production AS, Monday Scripted AS, Teddy TV AS og Norsk Fjernsyn AS. Det samlede engagement udgør 48,1 mio. kr. pr. 31.12.2017

Koncernen

Monday Production ApS har stillet selvskylderkaution for koncernens bankgæld på op til 49,0 mio kr. Norsk Fjernsyn AS, Teddy TV, Monday Scripted, Monday Production AS og Monday Sport AS har stillet selvskylderkaution for koncernens bankgæld på op til 54,0 mio kr.

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: 0 kr. pr. 31.12.2017

Noter

	Koncern	
	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	10.190	7.525
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	789	601
Andre finansielle indtægter	-429	-602
Øvrige finansielle omkostninger	1.528	1.883
Skat af årets resultat	-487	269
Valutakursreguleringer	72	-1.004
	11.663	8.672
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-20.992	-3.045
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	22.129	5.002
	1.137	1.957
24. Køb af virksomheder og aktiviteter		
Materielle anlægsaktiver	246	0
Likvide beholdninger	0	-256
Hensættelser til udskudt skat	88	364
Anden gæld	0	896
Goodwill	28.729	2.096
	29.063	3.100

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Dalgaard Sørensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-175031399597

IP: 83.221.155.153

2018-06-20 12:44:06Z

NEM ID 

Morten Bank-Mikkelsen

Ledelse og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-491799317128

IP: 176.23.226.67

2018-06-20 16:18:59Z

NEM ID 

Chris Bjørholm Dyhr

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:45052220

IP: 77.233.240.146

2018-06-20 16:28:53Z

NEM ID 

Leif Tomasson

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255073343096

IP: 77.233.240.146

2018-06-20 16:35:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QUWVO-0EL26-U0258-SF58L-HNHZ2-6314Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>