

Monday Media ApS
Vermundsgade 40A, 5, 2100 København

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 31 87 49 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2022.

Morten Bank-Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 11 Anvendt regnskabspraksis
- 23 Resultatopgørelse
- 24 Balance
- 28 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 29 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 30 Pengestrømsopgørelse
- 31 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. juli 2022

Direktion

Morten Bank-Mikkelsen

Martin Dalgaard Sørensen

Bestyrelse

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 2021, 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 eller 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 og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 6. juli 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Chris Winther Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
mne34473

Selskabsoplysninger

Selskabet	Monday Media ApS Vermundsgade 40A, 5 2100 København
	CVR-nr.: 31 87 49 98 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår
Bestyrelse	Morten Bank-Mikkelsen Martin Dalgaard Sørensen
Direktion	Morten Bank-Mikkelsen Martin Dalgaard Sørensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Dattervirksomheder	Monday Production ApS, Danmark Koncern Holding ApS, Danmark Koncern TV- og Filmprod. A/S, Danmark Monday Live ApS, Danmark Monday Scripted ApS, Danmark Monday Production AS, Norge Monday Sport AS, Norge Teddy TV AS, Norge Monday Scripted AS, Norge Feelgood Scene, Film og TV AS, Norge Feelgood&iStage AS, Norge Monday Production AB, Sverige To The Moon AB, Sverige Monday Media Netherlands B.V., Holland Monday Media Benelux B.V, Holland

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	340.910	280.489	309.394	275.737	194.672
Bruttoresultat	187.632	172.837	171.282	154.021	125.693
Resultat af primær drift	11.522	4.938	5.923	5.538	-1.387
Finansielle poster, netto	-3.616	-1.231	-3.970	-5.489	-574
Årets resultat	3.821	408	6.376	-5.326	-1.474
Resultat før skat	7.906	3.707	1.953	-833	-1.961
Balance:					
Balancesum	170.703	161.391	151.092	179.012	152.150
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.872	2.481	2.293	5.513	4.347
Egenkapital	7.793	6.730	12.060	32.096	30.695
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	15.680	31.063	12.883	30.274	10.813
Investeringsaktivitet	-7.655	-10.316	-44.001	-24.691	-41.477
Finansieringsaktivitet	-7.046	-1.484	18.604	5.847	24.952
Pengestrømme i alt	979	19.263	-12.514	11.430	-5.712
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	265	282	275	305	202
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	55,0	61,6	55,4	55,9	64,6
Overskudsgrad (EBIT-margin)	3,4	1,8	1,9	2,0	-0,7
Likviditetsgrad	76,5	72,3	48,5	63,4	54,0
Soliditetsgrad	-0,3	1,2	4,0	0,4	0,5
Egenkapitalforrentning	63,1	14,1	226,3	-381,8	-81,9
Soliditetsgrad inklusiv minoritetsandele	4,2	4,2	8,0	17,9	20,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens primære aktivitet er tv- og filmproduktion for tv-udbydere i Norden og Holland.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ved udarbejdelsen af årsrapporten foretaget en række regnskabsmæssige skøn, særligt omkring posterne aktiverede udviklingsomkostninger og igangværende arbejder for fremmed regning. Sådanne skøn er anlagt ud fra hvad ledelsen finder mest korrekt, men er i sin natur behæftet med et element af usikkerhed.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har i året ændret det regnskabsmæssige skøn for afskrivningsperioden på Goodwill ligesom der er sket ændring i regnskabspraksis for moderselskabet vedr. indregning efter indre værdis metode. Der henvises til omtale i anvendt regnskabspraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 15.700 t.kr. mod 13.750 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -452 t.kr. mod 1.459 t.kr. sidste år. På koncernplan er der realiseret en omsætning på 340.910 t.kr. mod 280.489 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.821 t.kr. mod 408 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Med flere og flere internationale aktører på markedet, er markedet fortsat præget af et stadigt stigende behov for indhold og underholdning til de forskellige distributionsplatforme.

Monday er godt positioneret til at fortsætte en positiv udvikling i de kommende år, og ledelsen ser derfor med forsigtig optimisme på udviklingen i 2022, i kombination med et fortsat stærkt fokus på omkostningsstyring, som forventes at bidrage til øget lønsomhed for 2022.

Videnressourcer

Det er væsentligt for Monday Media koncernens 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.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Monday gruppen udvikler og producerer indhold til de forskellige tv-udbydere og distributionsplatforme i Norden og Holland

Monday gruppen har produktionsselskaber i Danmark, Norge, Sverige og Holland, og beskæftiger ved udgangen af regnskabsperioden ca. 265 medarbejdere.

Koncernen efterlever og overholder al relevant lovgivning på områderne for samfundsansvar omfattende miljø, klima, menneskerettigheder, social- og medarbejderforhold samt anti-korruption.

Koncernens egen afdækning og vurdering af risici afspejler, at risici for negativt at påvirke miljø, klima, menneskerettigheder, social- og medarbejderforhold samt anti-korruption er begrænsede.

Desuagtet er Monday gruppen særligt opmærksom på de potentielle risici, som er forbundet med koncernens arbejde, herunder risici forbundet med usikre arbejdsforhold under optagelser, tiltrækning og fastholdelse af dygtige medarbejdere samt den klimapåvirkning, som selskabets produktions- og affaldshåndtering giver anledning til.

Miljøforhold - herunder klimapåvirkning

Politik

I overensstemmelse med koncernens forretningsmæssige mål og holdninger gælder denne miljøpolitik:

Ressourceforbrug:

- Forbruget af materialer og energi skal kontinuerligt søges reduceret.
- Anvendelsen af miljøbelastende stoffer og produkter skal minimeres.
- Affaldsmængder skal minimeres ved ordentlig planlægning og gengrug i videst mulig omfang, og der skal sørges for miljømæssig forsvarlig sortering og bortskaffelse heraf.

Koncernens interesser

- Som et minimum skal gældende miljølovgivning overholdes.
- Ved indkøb og valg af leverandører skal miljøhensynet tilgodeses og have en høj prioritet
- Der skal i samarbejde med koncernens kunder sikres en miljømæssig rigtig anvendelse af produkter/ydelser.
- Medarbejdernes påtagelse af ansvar og aktive medvirken til overholdelse af koncernens miljøpolitik skal sikres ved fortsat uddannelse og åben kommunikation

Koncernen skal til stadighed søge forbedringer på miljøområdet, og som følge heraf revurderes ovenstående miljøpolitik løbende.

Ledelsesberetning

Koncernen arbejder målrettet på at mindske den negative påvirkning af miljøet i den daglige drift.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Politik, handlinger og resultat

Monday gruppen betragter sikkerhed og et godt arbejdsmiljø som centrale elementer i arbejdet med samfundsansvar.

Koncernen er opmærksom på risici forbundet med usikre arbejdssituationer for sine medarbejdere samt nødvendigheden af at være en arbejdsplads, hvor medarbejdere trives.

Koncernens arbejdsmiljøpolitik danner grundlaget for en løbende indsats, der har til hensigt at skabe et godt og sundt arbejdsmiljø. Til at forestå arbejdsmiljøarbejdet har koncernen en arbejdsmiljøorganisation, der blandt andet sikrer, at medarbejdere er informeret omkring koncernens arbejdsmiljøpolitikker.

Koncernen har i 2021 indført et nyt Intranet med henblik på at øge trivlsen såvel som videndelingen på tværs af organisationen.

Derudover støtter ledelsen fuldt op om de af medarbejderne etablerede personaleforeninger, som varetager sociale aktiviteter.

Trivselsmåling forventes gennemført i september 2022 efter afholdelse af medarbejderudviklingssamtaler og via disse opdateres APV.

Menneskerettigheder

Politik, handlinger og resultat

Koncernen støtter og respekterer menneskerettighederne, ligesom alle medarbejdere er forpligtet til at anmelde eventuel mistanke om krænkelse af samme.

Via whistleblowerordningen, der blev etableret i 2021, kan mistanke om krænkelse af menneskerettighederne anmeldes.

Der har ikke været nogen indberetninger.

Bekæmpelse af korruption og bestikkelse

Politik, handlinger og resultat

Koncernen tolererer ikke bestikkelse eller nogen form for korruption.

Der har ikke været nogen tilfælde af dette.

Redegørelse for kønsbaseret sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Måltal for selskabets øverste ledelse

Ledelsesberetning

Koncernen arbejder målrettet på at efterleve lovgivningens bestemmelser for det underrepræsenterede køn i bestyrelsen og øvrige ledelsesniveauer. Det er koncernens målsætning, at der til stadighed skal være ligelig repræsentation af kønnene i ledelsen.

Politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

For så vidt angår koncernens øvrige ledelsesniveauer er det koncernens politik at øge andelen af det underrepræsenterede køn på de øvrige ledelsesniveauer. Koncernen tilbyder alle medarbejdere mulighed for at udvikle faglige og personlige kompetencer gennem eksempelvis uddannelse samt udviklingssamtaler.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Afskrivningsperioden for goodwill ligger i intervallet 10-20 år. Tidligere var den maksimale afskrivningsperiode på immaterielle anlægsaktiver 10 år.

Ændringen i det regnskabsmæssige skøn er foretaget for, at goodwillafskrivningsperioden bedre afspejler den strategiske tidshorisont ved opkøb.

Ændringen i det regnskabsmæssige skøn her givet en reduktion i afskrivninger på 6.338 t.kr. for 2021 for både moder og koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis i moderselskabet.

Ændring vedrører kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der indregnes til indre værdi. Ændring betyder at indre værdis metode ændres fra at benyttes som konsolideringsmetode til målemetode.

Ændringen betyder at erhvervede merværdier ved transaktioner med minoritetsaktionærer indregnes som goodwill og afskrives over den økonomiske levetid, i stedet for at indregnes som en reduktion på egenkapitalen.

Den akkumulerede virkning af ændring af anvendt regnskabspraksis forøger primo egenkapitalen for 2020 med 36.083 t.kr. og påvirker resultatet for 2020 med -1.910 t.kr.

Den akkumulerede virkning af ændring af anvendt regnskabspraksis forøger primo egenkapitalen for 2021 med 34.173 t.kr. og påvirker resultatet for indeværende regnskabsår med -859 t.kr.

Der er ikke sket ændring i anvendt regnskabspraksis for koncernregnskabet

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

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

Vareforbrug

Produktionsomkostninger omfatter direkte omkostninger til produktion med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 10 og 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5-10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 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.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Reserve for udviklingsomkostninger

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

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

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

Selskabsskat og udskudt skat

Monday Media ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Anvendt regnskabspraksis

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 koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

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 koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt 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, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	
2	Nettoomsætning	340.910	280.489	15.700	13.750
	Andre driftsindtægter	143	10.222	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-131.514	-98.358	-8.951	-7.465
	Andre eksterne omkostninger	-21.907	-19.516	-1.422	-1.072
	Bruttoresultat	187.632	172.837	5.327	5.213
4	Personaleomkostninger	-160.748	-143.063	-5.559	-5.074
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-14.283	-20.040	-2.066	-1.914
	Andre driftsomkostninger	-1.079	-4.796	0	0
	Driftsresultat	11.522	4.938	-2.298	-1.775
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.417	5.873
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	695	333
	Andre finansielle indtægter	25	2.923	-2	-2
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-394	0	-220	0
5	Øvrige finansielle omkostninger	-3.247	-4.154	-2.895	-3.954
	Resultat før skat	7.906	3.707	-303	475
	Skat af årets resultat	-4.085	-3.299	-149	984
7	Årets resultat	3.821	408	-452	1.459
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Monday Media ApS	460	567		
6	Minoritetsinteresser	3.361	-159		
		3.821	408		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
8	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	11.839	12.699	0	0
9	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	7.757	9.375	7.757	9.375
10	Goodwill	55.974	57.000	0	0
11	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	6.141	5.774	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>81.711</u>	<u>84.848</u>	<u>7.757</u>	<u>9.375</u>
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.965	5.728	952	773
13	Indretning af lejede lokaler	1.628	1.619	308	61
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.593</u>	<u>7.347</u>	<u>1.260</u>	<u>834</u>
14	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	95.655	98.460
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>95.655</u>	<u>98.460</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>89.304</u>	<u>92.195</u>	<u>104.672</u>	<u>108.669</u>
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.051	22.339	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	12.258	13.421	57	57
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.794	1.766
15	Udskudte skatteaktiver	5.946	429	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.317	1.212
	Andre tilgodehavender	2.130	4.646	634	536
16	Periodeafgrænsningsposter	3.233	2.548	504	542
	Tilgodehavender i alt	<u>46.618</u>	<u>43.383</u>	<u>6.306</u>	<u>4.113</u>

Balance 31. december

Aktiver	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
<u>Note</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Likvide beholdninger	<u>34.781</u>	<u>25.813</u>	<u>6</u>	<u>2.590</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>81.399</u>	<u>69.196</u>	<u>6.312</u>	<u>6.703</u>
Aktiver i alt	<u>170.703</u>	<u>161.391</u>	<u>110.984</u>	<u>115.372</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	752	752	752	752
	Overkurs ved emission	74	74	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	1.776	1.322
	Reserve for udviklingsomkostninger	3.547	3.615	0	0
	Overført resultat	-4.915	-2.440	14.470	16.204
	Egenkapital før				
	minoritetsinteresser	-542	2.001	16.998	18.278
	Minoritetsinteresser	8.335	4.729	0	0
	Egenkapital i alt	7.793	6.730	16.998	18.278
Hensatte forpligtelser					
17	Hensættelser til udskudt skat	0	0	1.244	373
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	1.244	373
Gældsforpligtelser					
	Ansvarlig lånekapital	4.785	4.429	4.785	4.429
	Gæld til pengeinstitutter	34.490	41.897	34.490	41.897
	Anden gæld	17.230	12.619	13.723	12.619
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	56.505	58.945	52.998	58.945

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Passiver				
Gæld til pengeinstitutter	31.747	23.286	31.742	23.213
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	17.439	14.693	57	57
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.942	23.337	1.440	2.101
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.835	11.036
Selskabsskat	2.216	1.827	0	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	619	260
Anden gæld	38.061	32.573	1.051	1.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	106.405	95.716	39.744	37.776
Gældsforpligtelser i alt	162.910	154.661	92.742	96.721
Passiver i alt	170.703	161.391	110.984	115.372

- 1 Særlige poster
- 3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
- 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 19 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Overkurs ved emis- sion t.kr.	Reserve for udvik- lingsom- kostninger t.kr.	Overført resultat t.kr.	Minori- tetsinte- resser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2020	752	74	8.992	-3.774	6.016	12.060
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	567	-159	408
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-5.377	5.377	0	0
Valutakursreguleringer	0	0	0	-4.610	0	-4.610
Valutakursregulering	0	0	0	0	-49	-49
Regulering i forbindelse med opkøb	0	0	0	0	-1.079	-1.079
Egenkapital 1. januar 2021	752	74	3.615	-2.440	4.729	6.730
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	460	3.361	3.821
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-68	68	0	0
Valutakursreguleringer	0	0	0	3.347	0	3.347
Køb af egne aktier	0	0	0	-4.175	0	-4.175
Regulering vedr. ejerforhold af minoritetsandele	0	0	0	-2.175	0	-2.175
Valutakursregulering	0	0	0	0	92	92
Regulering i forbindelse med opkøb	0	0	0	0	153	153
	752	74	3.547	-4.915	8.335	7.793

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Reserve for netto- opskriv- ning efter den indre værdi- metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2020	752	27.083	-42.488	-14.653
Korrektion som følge af ændret praksis	0	0	36.083	36.083
Resultatandel	0	6.633	-5.174	1.459
Valutakursreguleringer	0	-4.610	0	-4.610
Udloddet udbytte	0	-27.987	27.987	0
Regulering vedr. ændring i ejerforhold	0	203	0	203
Regulering vedr. ejerforhold af minoritetsandele	0	0	-204	-204
Egenkapital 1. januar 2021	752	1.322	16.204	18.278
Korrektion som følge af ændret praksis	0	0	1.235	1.235
Resultatandel	0	-1.658	1.206	-452
Valutakursreguleringer	0	3.347	0	3.347
Regulering vedr. ændring i ejerforhold	0	-1.235	0	-1.235
Køb af egne aktier	0	0	-4.175	-4.175
	752	1.776	14.470	16.998

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Årets resultat	3.821	408
20 Reguleringer	13.295	33.084
21 Ændring i driftskapital	4.118	2.629
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	21.234	36.121
Renteindbetalinger og lignende	23	46
Renteudbetalinger og lignende	-2.777	-4.095
Pengestrøm fra ordinær drift	18.480	32.072
Betalt selskabsskat	-2.800	-1.009
Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.680	31.063
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-5.367	-7.114
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.872	-2.481
Køb af virksomhed	0	-721
Salg af virksomhed	584	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.655	-10.316
Optagelse af langfristet gæld	0	64.941
Afdrag på langfristet gæld	-2.440	-66.068
Køb af egne aktier	-4.175	0
Betalt udbytte	-431	-357
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.046	-1.484
Ændring i likvider	979	19.263
Likvider primo	2.526	-16.736
Valutakursreguleringer (likvider)	-471	0
Likvider ultimo	3.034	2.527
Likvider		
Likvide beholdninger	34.781	25.813
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-31.747	-23.286
Likvider ultimo	3.034	2.527

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til koncernens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter:				
COVID-19 kompensationer	143	10.222	0	0
	<u>143</u>	<u>10.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:				
Andre driftsindtægter	143	10.222	0	0
Resultat af særlige poster netto	<u>143</u>	<u>10.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Nettoomsætning

Produktionsomsætning	326.583	261.285	53	1
Øvrig omsætning	13.209	11.882	0	0
Koncernintern omsætning	0	0	15.647	13.749
Igangværende arbejder til salgspris, primo	1.272	8.594	0	0
Igangværende arbejder til salgspris, ultimo	-154	-1.272	0	0
	<u>340.910</u>	<u>280.489</u>	<u>15.700</u>	<u>13.750</u>

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Samlet honorar til Martinen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	973	1.204	0	0
Honorar vedrørende lovpligtig revision	480	604	0	0
Skattemæssig rådgivning	51	51	0	0
Erklæringsopgaver med sikkerhed	20	50	0	0
Andre ydelser	422	499	0	0
	973	1.204	0	0
4. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	145.903	129.495	5.532	5.048
Pensioner	1.708	1.619	0	0
Andre omkostninger til social sikring	13.137	11.949	27	26
	160.748	143.063	5.559	5.074
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	265	282	8	7
5. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	-19	0	0	0
Andre finansielle omkostninger	3.266	4.154	2.895	3.954
	3.247	4.154	2.895	3.954

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
6. Minoritetsinteresser				
Andel af resultat minoritetsinteresser	3.542	299	0	0
Afskrivninger koncerngoodwill på minoritetsinteresser	-181	-458	0	0
	3.361	-159	0	0
7. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-1.658	4.723
Overføres til overført resultat			1.206	0
Disponeret fra overført resultat			0	-3.264
Disponeret i alt			-452	1.459

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
8. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Kostpris primo	31.000	27.867	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	1.178	-1.123	0	0
Tilgang i årets løb	798	495	0	0
Afgang i årets løb	-3.110	-2.973	0	0
Overførsler	3.533	6.734	0	0
Kostpris ultimo	33.399	31.000	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-18.301	-14.604	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	-751	597	0	0
Årets afskrivninger	-4.272	-4.155	0	0
Årets nedskrivninger	-1.250	-1.302	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.014	1.163	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.560	-18.301	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.839	12.699	0	0

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

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

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
9. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris primo	12.413	11.112	12.413	11.111
Tilgang i årets løb	500	1.301	499	1.302
Afgang i årets løb	-500	0	-500	0
Kostpris ultimo	12.413	12.413	12.412	12.413
Af- og nedskrivninger primo	-3.038	-1.472	-3.037	-1.472
Årets afskrivninger	-1.618	-1.566	-1.618	-1.566
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.656	-3.038	-4.655	-3.038
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.757	9.375	7.757	9.375
10. Goodwill				
Kostpris primo	99.428	105.650	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	4.163	-5.532	0	0
Overførsler	0	-690	0	0
Kostpris ultimo	103.591	99.428	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-42.428	-34.830	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	-1.634	1.471	0	0
Årets afskrivninger	-3.504	-9.833	0	0
Korrektion af nedskrivning primo	-51	764	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-47.617	-42.428	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.974	57.000	0	0

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
11. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	5.830	10.898	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	148	-421	0	0
Tilgang i årets løb	4.569	5.318	0	0
Afgang i årets løb	-874	-3.231	0	0
Overførsler	-3.532	-6.734	0	0
Kostpris ultimo	6.141	5.830	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-55	-138	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	55	82	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-56	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.141	5.774	0	0

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling af nye koncepter til produktioner. Omkostninger sammensætter sig i al væsentlighed af interne omkostninger i form af lønninger, som tidsregistreres på projekter.

De nye koncepter forventes at medføre fremtidige produktioner og dermed en stigning i aktivitetsniveau og resultat for koncernen fremadrettet.

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	24.254	22.426	5.537	5.488
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	576	0	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	0	-621	0	0
Tilgang i årets løb	2.605	2.452	642	49
Afgang i årets løb	-222	-3	-34	0
Kostpris ultimo	27.213	24.254	6.145	5.537
Af- og nedskrivninger primo	-18.526	-15.948	-4.764	-4.425
Omregning til valutakurs ultimo	-427	351	0	0
Årets afskrivninger	-3.148	-2.929	-429	-339
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	853	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.248	-18.526	-5.193	-4.764
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.965	5.728	952	773
13. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	3.229	5.520	133	114
Tilgang i årets løb	266	29	266	19
Kostpris ultimo	3.495	5.549	399	133
Af- og nedskrivninger primo	-1.610	-3.673	-72	-63
Årets afskrivninger	-257	-257	-19	-9
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.867	-3.930	-91	-72
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.628	1.619	308	61

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
14. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	67.474	102.397
Tilgang i årets løb	0	0	223	29.283
Afgang i årets løb	0	0	20.113	-28.123
Kostpris ultimo	0	0	87.810	103.557
Opskrivninger primo	0	0	1.211	27.084
Omregning til valutakurs	0	0	3.347	-4.621
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	8.577	8.426
Årets tilbageførsler på afgang	0	0	-3.156	0
Udbytte	0	0	-11.806	-27.987
Kapitalforhøjelse ved aktietilskud	0	0	20.503	394
Opskrivninger ultimo	0	0	18.676	3.296
Afskrivninger på goodwill primo	0	0	-9.826	-5.658
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-1.005	-2.735
Afskrivninger på goodwill ultimo	0	0	-10.831	-8.393
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	95.655	98.460

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Monday Production ApS	Danmark	100 %
Koncern Holding ApS	Danmark	70 %
Koncern TV- og Filmprod. A/S	Danmark	70 %
Monday Live ApS	Danmark	75 %
Monday Scripted ApS	Danmark	80 %
Monday Production AS	Norge	100 %
Monday Sport AS	Norge	80,73 %
Teddy TV AS	Norge	70,75 %
Monday Scripted AS	Norge	85 %
Feelgood Scene, Film og TV AS	Norge	100 %
Feelgood&iStage AS	Norge	80 %
Monday Production AB	Sverige	100 %
To The Moon AB	Sverige	100 %
Monday Media Netherlands B.V.	Holland	67,5 %
Monday Media Benelux B.V	Holland	75 %

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2021 t.kr.	31/12 2020 t.kr.
15. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	439	2.270	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-663	-1.841	0	0
Øvrige reguleringer udskudt skat	6.170	0	0	0
	5.946	429	0	0
16. Periodeafgrænsningsposter				
Øvrige forudbetalte omkostninger	3.233	2.548	504	542
	3.233	2.548	504	542
17. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	0	0	373	406
Udskudt skat af årets resultat	0	0	871	-33
	0	0	1.244	373

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moder

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 66.237 t.kr., har selskabet stillet sikkerhed i sine aktier i Monday Production AB, Monday Production AS, Monday Production ApS, Feelgood Scene Film og TV AS og To The Moon AB

Koncern

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 66.237 t.kr., har moderselskabet Monday Media ApS selskabet stillet sikkerhed i sine aktier i Monday Production AB, Monday Production AS, Monday Production ApS, Feelgood Scene Film og TV AS og To The Moon AB.

Selskaberne Monday Production AB, Monday Production AS og Monday Production ApS har stillet selvskyldner kaution til sikkerhed for moderselskabets bankengagement.

Der er stillet bankgaranti for 3.650 t.kr.

Noter

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Moder

Ud over finansielle leasingkontrakter har moderselskabet indgået leje og leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 49 måneder og en samlet restleasingydelse på 843 t.kr

Koncern

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leje og leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 49 måneder og en samlet restleasingforpligtelse på 6.522 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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

	Koncern	
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
	<hr/>	<hr/>
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	14.048	20.040
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	915	4.796
Andre finansielle indtægter	-25	-39
Øvrige finansielle omkostninger	3.247	4.095
Skat af årets resultat	3.189	0
Udskudt skat	-5.246	3.299
Valutakursreguleringer anlægsaktiver	-3.205	0
Øvrige reguleringer	372	893
	<hr/>	<hr/>
	13.295	33.084
	<hr/>	<hr/>

Noter

	Koncern	
	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	2.282	-15.866
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.836	18.495
	<u>4.118</u>	<u>2.629</u>