

Monday Production ApS
Vermundsgade 40A, 5, 2100 København Ø

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 31 89 73 19

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

Morten Bank-Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 15. april 2016

Direktion

Martin Dalgaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Monday Production ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Monday Production ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Monday Production ApS
Vermundsgade 40A, 5
2100 København Ø

CVR-nr.: 31 89 73 19
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Martin Dalgaard Sørensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Tv- og filmproduktion for de nordiske tv-udbydere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 35.415.796 kr. mod 34.076.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.904.519 kr. mod 4.449.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

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 Production ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Monday Media ApS.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning for regnskabsåret 2015 ændret regnskabspraksis for afholdte udviklingsomkostninger fra at udgiftsføre fuldt ud i resultatopgørelsen, til at aktivere den andel af udviklingsomkostninger, der lever op til kravene for aktivering under immaterielle anlægsaktiver. Det er ledelsens vurdering, at aktivering af udviklingsomkostninger, giver et mere retvisende billede af sammenhæng mellem afholdte udviklingsomkostninger og indtjening.

Ændringen foretages med effekt for årsregnskabet for 2015, og påvirker ikke sammenligningstallene.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket variable omkostninger og andre eksterne omkostninger.

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

Variable omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 Production ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	35.415.796	34.076
1 Personaleomkostninger	-27.739.862	-28.119
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-106.789	-200
Resultat før finansielle poster	7.569.145	5.757
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	180.000	180
Andre finansielle indtægter	0	5
Øvrige finansielle omkostninger	-213.055	-8
Resultat før skat	7.536.090	5.934
2 Skat af årets resultat	-1.631.571	-1.485
Årets resultat	5.904.519	4.449
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.000
Overføres til overført resultat	5.904.519	2.449
Disponeret i alt	5.904.519	4.449

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.408.972	0
3	Udviklingsprojekter under udførelse	<u>2.352.015</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.760.987</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.760.987</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.397.696	7.577
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.096.035	1.770
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.733.184	9.846
	Tilgodehavende selskabsskat	446.447	0
	Andre tilgodehavender	962.907	39
	Periodeafgrænsningsposter	<u>662</u>	<u>2</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>15.636.931</u>	<u>19.234</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.250</u>	<u>574</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.643.181</u>	<u>19.808</u>
	Aktiver i alt	<u>19.404.168</u>	<u>19.808</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	441.893	442
6	Overført resultat	8.390.260	2.485
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.000
	Egenkapital i alt	<u>8.832.153</u>	<u>4.927</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	2.102.018	24
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.102.018</u>	<u>24</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.535.264	0
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	2.816.061	6.314
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	573.480	585
	Gæld til tilknyttede virksomheder	240.198	4.534
9	Selskabsskat	0	1.482
	Anden gæld	2.304.994	1.942
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.469.997</u>	<u>14.857</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.469.997</u>	<u>14.857</u>
	Passiver i alt	<u>19.404.168</u>	<u>19.808</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	26.583.104	27.492
Andre omkostninger til social sikring	187.308	197
Personalemkostninger i øvrigt	969.450	430
	<u>27.739.862</u>	<u>28.119</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>58</u>	<u>61</u>
Oplysninger om vederlag til direktion udeladt under henvisning til årsregnskabslovens § 98b stk. 3.		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-446.447	1.482
Årets regulering af udskudt skat	2.078.018	3
	<u>1.631.571</u>	<u>1.485</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter</u>	<u>Udviklingsprojekter under udførelse</u>
Tilgang	<u>1.515.761</u>	<u>2.352.015</u>
Kostpris 31. december	<u>1.515.761</u>	<u>2.352.015</u>
Årets afskrivninger	<u>106.789</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>106.789</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.408.972</u>	<u>2.352.015</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	32.069.590	54.679
Modtagne acontobetalingen	<u>-31.789.616</u>	<u>-59.223</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>279.974</u>	<u>-4.544</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	3.096.035	1.770
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	<u>-2.816.061</u>	<u>-6.314</u>
	<u>279.974</u>	<u>-4.544</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	441.893	398
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>44</u>
	<u>441.893</u>	<u>442</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	2.485.741	36
Årets overførte overskud eller underskud	<u>5.904.519</u>	<u>2.449</u>
	<u>8.390.260</u>	<u>2.485</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	2.000.000	12.200
Udloddet udbytte	<u>-2.000.000</u>	<u>-12.200</u>
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>2.000</u>
	<u>0</u>	<u>2.000</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	24.000	21
Udskudt skat af årets resultat	<u>2.078.018</u>	<u>3</u>
	<u>2.102.018</u>	<u>24</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar	1.484.554	49
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-1.484.554	-49
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>-446.447</u>	<u>1.482</u>
	<u>-446.447</u>	<u>1.482</u>

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

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

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Monday Media ApS, CVR-nr. 31 87 49 98 som administrationsselskab 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.