

**Monday Production ApS**

**Vermundsgade 40A, 5, 2100 København Ø**

---

**Årsrapport for**

**2022**

---

**CVR-nr. 31 89 73 19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023.

---

**Morten Bank-Mikkelsen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

#### **Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 15 Resultatopgørelse
- 16 Balance
- 18 Egenkapitalopgørelse
- 19 Noter

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Monday Production ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28. juni 2023

### Direktion

Martin Dalgaard Sørensen

### Bestyrelse

Morten Bank-Mikkelsen  
formand

Martin Dalgaard Sørensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i Monday Production ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Monday Production ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 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.

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

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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

København, den 28. juni 2023

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Winther Bjørholm Dyhr  
statsautoriseret revisor  
mne34473

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Monday Production ApS Vermundsgade 40A, 5 2100 København Ø
	CVR-nr.: 31 89 73 19
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 14. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Morten Bank-Mikkelsen, formand Martin Dalgaard Sørensen
<b>Direktion</b>	Martin Dalgaard Sørensen
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	Monday Media ApS
<b>Dattervirksomheder</b>	Koncern Holding ApS, København Monday Scripted ApS, København

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 27.180 t.kr. mod 34.548 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -573 t.kr. mod 1.990 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Videnressourcer

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

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

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet 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 med et element af usikkerhed.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har oplyst at der ikke har været forhold der kan påvirke selskabets finansielle stilling efter regnskabsårets udløb.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Monday Production ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Monday Production ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Monday Media ApS, København, CVR nr. 31 87 49 98.

### 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 tilbageførslers 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.

### 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. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 i koncernregnskabet. 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring af igangværende arbejder, produktionsomkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Produktionsomkostninger omfatter direkte omkostninger til produktion med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

### 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.

### 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 finansiell 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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, 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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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.

### 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

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 tilknyttet virksomhed men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

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

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 nettorealisationseværdien 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.

### 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 nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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 de efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### 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

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 acontoskatter.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Monday Production ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>27.179.530</b>	<b>34.548.494</b>
1 Personaleomkostninger	-23.377.979	-28.454.575
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.895.562	-2.194.916
Andre driftsomkostninger	0	-799.865
<b>Driftsresultat</b>	<b>905.989</b>	<b>3.099.138</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-1.595.888	-70.324
Andre finansielle indtægter	920.028	4.059
Nedskrivning af finansielle aktiver	125.000	-345.415
2 Øvrige finansielle omkostninger	-560.172	-19.091
<b>Resultat før skat</b>	<b>-205.043</b>	<b>2.668.367</b>
3 Skat af årets resultat	-367.638	-678.752
<b>Årets resultat</b>	<b>-572.681</b>	<b>1.989.615</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	1.989.615
Disponeret fra overført resultat	-572.681	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-572.681</b>	<b>1.989.615</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>			
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3.253.534	3.475.195
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	<u>2.570.598</u>	<u>2.056.420</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.824.132</u>	<u>5.531.615</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.233.471	1.455.914
7	Indretning af lejede lokaler	<u>1.087.683</u>	<u>1.319.993</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.321.154</u>	<u>2.775.907</u>
8	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>2.770.604</u>	<u>4.011.945</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.770.604</u>	<u>4.011.945</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>10.915.890</u></b>	<b><u>12.319.467</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.195.528	2.209.029
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.290.022	7.115.292
10	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.630.199	14.729.590
	Andre tilgodehavender	2.200.152	1.390.327
	Periodeafgrænsningsposter	<u>105.034</u>	<u>261.139</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>33.420.935</u>	<u>25.705.377</u>
	Likvide beholdninger	<u>436</u>	<u>418.428</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>33.421.371</u></b>	<b><u>26.123.805</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>44.337.261</u></b>	<b><u>38.443.272</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	470.099	470.099
	Reserve for udviklingsomkostninger	1.609.253	1.381.090
	Overført resultat	5.668.048	6.468.892
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.747.400</u></b>	<b><u>8.320.081</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
11	Hensættelser til udskudt skat	2.973.000	2.645.096
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>2.973.000</u></b>	<b><u>2.645.096</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	824.475	3.068.422
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	824.475	3.068.422
	Gæld til pengeinstitutter	31.424	0
9	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	2.826.317	4.604.929
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.248.742	2.720.452
12	Gæld til tilknyttede virksomheder	24.688.246	10.517.481
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	39.734	1.317.228
	Anden gæld	3.957.923	5.249.583
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.792.386	24.409.673
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>33.616.861</u></b>	<b><u>27.478.095</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>44.337.261</u></b>	<b><u>38.443.272</u></b>
13	<b>Eventualposter</b>		
14	<b>Nærtstående parter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Reserve for ud- viklingsomkost- ninger	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	470.099	1.652.583	4.207.784	10.000.000	16.330.466
Udloddet udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Resultatdisponering	0	0	1.989.615	0	1.989.615
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	-271.493	271.493	0	0
Egenkapital 1. januar 2022	470.099	1.381.090	6.468.892	0	8.320.081
Resultatdisponering	0	0	-572.681	0	-572.681
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	228.163	-228.163	0	0
	<b>470.099</b>	<b>1.609.253</b>	<b>5.668.048</b>	<b>0</b>	<b>7.747.400</b>

## Noter

---

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	23.252.636	28.296.652
Andre omkostninger til social sikring	125.343	157.923
	<u>23.377.979</u>	<u>28.454.575</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>37</u>	 <u>47</u>

### 2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	520.476	1
Andre finansielle omkostninger	39.696	19.090
	<u>560.172</u>	<u>19.091</u>

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	39.734	1.317.228
Årets regulering af udskudt skat	327.904	-638.476
	<u>367.638</u>	<u>678.752</u>

**Noter**

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. januar	6.555.758	7.963.682
Tilgang i årets løb	506.759	676.684
Afgang i årets løb	0	-2.889.616
Overførsler	<u>471.333</u>	<u>805.008</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>7.533.850</u></b>	<b><u>6.555.758</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.080.563	-4.798.379
Årets afskrivninger	-1.199.753	-1.074.933
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>2.792.749</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-4.280.316</u></b>	<b><u>-3.080.563</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>3.253.534</u></b>	<b><u>3.475.195</u></b>

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

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

## Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar	2.056.873	2.769.382
Tilgang i årets løb	1.679.231	686.332
Afgang i årets løb	0	-593.833
Overførsler	-471.333	-805.008
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>3.264.771</b></u>	<u><b>2.056.873</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-453	-55.002
Årets nedskrivninger	-693.720	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	54.549
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<u><b>-694.173</b></u>	<u><b>-453</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>2.570.598</b></u>	<u><b>2.056.420</b></u>
<p>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.</p> <p>De nye koncepter forventes at medføre fremtidige produktioner og dermed en stigning i aktivitetsniveau og resultat for koncernen fremadrettet.</p>		
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	5.065.744	4.258.316
Tilgang i årets løb	547.336	807.428
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>5.613.080</b></u>	<u><b>5.065.744</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.609.830	-2.727.134
Årets afskrivninger	-769.779	-882.696
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<u><b>-4.379.609</b></u>	<u><b>-3.609.830</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>1.233.471</b></u>	<u><b>1.455.914</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>7. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar	3.095.675	3.095.675
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>3.095.675</b>	<b>3.095.675</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.775.682	-1.538.395
Årets afskrivninger	-232.310	-237.287
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-2.007.992</b>	<b>-1.775.682</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.087.683</b>	<b>1.319.993</b>
<b>8. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	4.522.918	4.522.917
Tilgang i årets løb	0	1
Afgang i årets løb	-30.001	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>4.492.917</b>	<b>4.522.918</b>
Opskrivninger 1. januar	1.838.155	1.386.789
Korrektion af tidligere opskrivning	-2.340	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.281.830	451.366
Årets tilbageførsler på afgang	30.001	0
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>583.986</b>	<b>1.838.155</b>
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-2.349.128	-2.038.999
Årets afskrivninger på goodwill	-311.718	-310.129
<b>Afskrivninger på goodwill 31. december</b>	<b>-2.660.846</b>	<b>-2.349.128</b>
Modregnet i tilgodehavender	354.547	0
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>354.547</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.770.604</b>	<b>4.011.945</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Koncern Holding ApS	København	70 %
Monday Scripted ApS	København	80 %



## Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>9. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	43.801.687	97.942.523
Aconto faktureringer	<u>-43.337.982</u>	<u>-95.432.160</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>463.705</u></b>	<b><u>2.510.363</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	3.290.022	7.115.292
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-2.826.317</u>	<u>-4.604.929</u>
	<b><u>463.705</u></b>	<b><u>2.510.363</u></b>
<b>10. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for 20.832 t.kr. af sit tilgodehavende over for datterselskabet. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende frem til årsrapporten for 2023 foreligger.		
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>11. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	4.346.566	1.323.668
Udskudt skat af årets resultat	<u>-1.373.566</u>	<u>1.321.428</u>
	<b><u>2.973.000</u></b>	<b><u>2.645.096</u></b>
<b>12. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring for 15.959 t.kr. af sit gæld til tilknyttede virksomheder. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende frem til årsrapporten for 2023 foreligger.		
<b>13. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakten har en opsigelsesvarsel på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 28 t.kr.		

## Noter

---

### 13. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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

### 14. Nærtstående parter

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Monday Media ApS, Vermundsgade 40, København