



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 421 013
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONDAY PRODUCTION AS
Forretningsadresse: 7 etg
Nydalen allé 37A
0484 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: -

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Monday Media APS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	27 710 864	41 568 038
Annen driftsinntekt	11	47 795	93 873
Sum inntekter		27 758 659	41 661 911
Kostnader			
Varekostnad		17 838 549	31 211 629
Lønnskostnad	7	11 642	586 847
Avskrivninger	1	3 193 688	3 720 622
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	826 138	
Annen driftskostnad	7	7 480 844	7 965 518
Sum kostnader		29 350 862	43 484 616
Driftsresultat		-1 592 203	-1 822 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	10	22 521 545	9 755 545
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	10		
Annen renteinntekt		47 636	30 036
Annen finansinntekt		4 172 846	2 480 272
Sum finansinntekter		26 742 027	12 265 853
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	478 619	1 885 180
Annen rentekostnad		2 455	22 795
Annen finanskostnad		2 801	7 453
Sum finanskostnader		483 875	1 915 428
Netto finans		26 258 152	10 350 425
Ordinært resultat før skattekostnad		24 665 948	8 527 720
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 128 101	-4 128 631
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 537 847	12 656 351
Årsresultat	4	22 537 847	12 656 351



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 537 847	12 656 351
Totalresultat		22 537 847	12 656 351
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			12 656 351
Avsatt til annen egenkapital		22 537 847	
Sum overføringer og disponeringer		22 537 847	12 656 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	5 226 852	5 852 686
Utsatt skattefordel	9	2 000 530	4 128 631
Goodwill	1		
Sum immaterielle eiendeler		7 227 382	9 981 317
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	4 119 437	4 300 024
Sum varige driftsmidler		4 119 437	4 300 024
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	79 557 242	42 557 242
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	2		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2		
Andre langsiktige fordringer	2	3 730 000	2 847 939
Sum finansielle anleggsmidler		83 287 242	45 405 181
Sum anleggsmidler		94 634 061	59 686 523
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		632 710	1 516 224
Andre kortsiktige fordringer	6	3 143 735	3 115 914
Konsernfordringer	10	23 328 525	47 663 149
Sum fordringer		27 104 970	52 295 288
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	3	2 065 150	1 070 917



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 065 150	1 070 917
Sum omløpsmidler		29 170 120	53 366 205
SUM EIENDELER		123 804 182	113 052 727

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	784 314	522 876
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		88 708 542	59 432 133
Sum innskutt egenkapital		89 492 856	59 955 009

Annen egenkapital

Sum egenkapital	4	89 492 856	59 955 009
------------------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10		
Ansvarlig lån til selskap i samme konsern	2, 10		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 495 921	2 676 124
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		2 255 064	1 964 297
Kortsiktig konserngjeld	10	25 968 715	41 763 044
Annen kortsiktig gjeld	6	3 591 625	6 694 253
Sum kortsiktig gjeld		34 311 326	53 097 718

Sum gjeld		34 311 326	53 097 718
------------------	--	-------------------	-------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 804 182	113 052 727



Til generalforsamlingen i Monday Production AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Monday Production AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 22 537 847. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering. Independent Accounting Firms SIGNICAT



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm, 19. mars 2021
SLM Revisjon AS

John Harald Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering. SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Hansen, John Harald

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

19.03.2021 16.28.43

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Monday Media ApS

Vermundsgade 40A, 5, 2100 København

Årsrapport for

2020

CVR-nr. 31 87 49 98

Pemseo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2021.

Morten Bank-Mikkelsen
dirigent

● Øster Allé 42 · DK-2100 København Ø · Tlf.: 35 38 48 88 · CVR-nr.: 32 28 52 01 · martinsen.dk

Medlem af det landsdækkende samarbejde Revisorgruppen Danmark og det internationale PrimeGlobal



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 2020

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

Pemseo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. marts 2021

Direktion

Morten Bank-Mikkelsen

Martin Dalgaard Sørensen

Bestyrelse

Morten Bank-Mikkelsen

Martin Dalgaard Sørensen

Pemneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



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 2020, 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører 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.
- 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.



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 26. marts 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
mne34473

Pemneo dokumentnøgle: X68DJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Selskabsoplysninger

Selskabet	Monday Media ApS Vermundsgade 40A, 5 2100 København CVR-nr.: 31 87 49 98 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. 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

Pemneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q3B6-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	172.837	171.282	154.021	125.693	97.326
Resultat af primær drift	4.938	5.923	5.538	-1.387	2.468
Finansielle poster, netto	-1.231	-3.970	-5.489	-574	-1.281
Årets resultat	408	6.376	-5.326	-1.474	918
Resultat før skat	3.707	1.953	-833	-1.961	1.187
Balance:					
Balancesum	161.391	151.092	179.012	152.150	74.848
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.481	2.293	5.513	4.347	2.592
Egenkapital	6.730	12.060	32.096	30.695	11.891
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	31.063	12.883	30.274	10.813	10.407
Investeringsaktivitet	-10.316	-44.001	-24.691	-41.477	-14.480
Finansieringsaktivitet	-1.484	18.604	5.847	24.952	937
Pengestrømme i alt	19.263	-12.514	11.430	-5.712	-3.136
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	282	275	305	202	148
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	72,3	48,5	63,4	54,0	56,4
Soliditetsgrad	1,2	4,0	0,4	0,5	8,0
Egenkapitalforrentning	14,1	226,3	-381,8	-81,9	-2,0
Soliditetsgrad inklusiv minoritetsandele	4,2	8,0	17,9	20,1	15,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Pdfno dokumentnøgle: X68DJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-BSF70-TA8WK



Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Da koncernen ikke på samme måde som en lang række andre virksomheder i Danmark har været ramt af nedlukning mv., er den finansielle stilling og resultatet i regnskabsåret 2020 kun i mindre omfang påvirket af konsekvenserne af coronakrisen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.212 t.kr. mod 4.792 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.368 t.kr. mod 7.718 t.kr. sidste år. På koncernplan er der realiseret en bruttofortjeneste på 172.837 t.kr. mod 171.282 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 408 t.kr. mod 6.376 t.kr. sidste år. Koncernen har indfriet forventningen til øget aktivitet i 2021. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Udviklingsaktiviteter

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

Den forventede udvikling

Den økonomiske udvikling i 2021 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af coronavirussen. Ledelsen forventer, at selskabet ikke vil blive omfattet af nedlukning mv., hvorfor det er ledelsens forventning, at selskabets finansielle stilling og resultatet i regnskabsåret 2021 ikke vil blive væsentligt påvirket af konsekvenserne af coronakrisen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Koncernens oplyste kautionshæftelser under eventualforpligtelser er efter balancedagen ophørt.



Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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



Anvendt regnskabspraksis

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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

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

Goodwill der kan henføres til minoritetsandele tillægges værdien af minoritetsandele.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning der ikke stammer fra produktionskontrakter 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 indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende produktionskontrakter 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 produktionskontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en produktionskontrakt 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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 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 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 og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 virksomhedernes 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 modervirksomheden 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.

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 nominal værdi.



Anvendt regnskabspraksis

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

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

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger for en produktionskontrakt vil overstige den samlede produktionsomsætning, indregnes det forventede tab på produktionskontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en produktionskontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Produktionskontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 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.

Pemneo dokumentnøgle: X68DJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Anvendt regnskabspraksis

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 koncernter interne 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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme 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.

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.



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

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.

Pemneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-BSF70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Morderselskab	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
	172.837	171.282	5.212	4.792
2	-143.063	-143.572	-5.074	-5.642
	-20.040	-19.682	-1.914	-1.572
	-4.796	-2.105	0	0
	4.938	5.923	-1.776	-2.422
	0	0	7.783	12.900
	0	0	333	1.312
	2.923	763	-2	-920
3	-4.154	-4.733	-3.954	-4.463
	3.707	1.953	2.384	6.407
	-3.299	4.423	984	1.311
5	408	6.376	3.368	7.718
	567	7.718		
4	-159	-1.342		
	408	6.376		

Pemneo dokumentnøgle: X68DJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	12.699	13.263	0	0
7	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	9.375	9.640	9.375	9.640
8	Goodwill	57.000	70.820	0	0
9	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	5.774	10.760	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	84.848	104.483	9.375	9.640
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.728	6.478	773	1.063
11	Indretning af lejede lokaler	1.619	1.847	61	51
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.347	8.325	834	1.114
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	64.287	87.740
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	64.287	87.740
	Anlægsaktiver i alt	92.195	112.808	74.496	98.494

Pemneo dokumentnr: X68DJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 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	1.322	27.083
Reserve for udviklingsomkostninger	3.615	8.992	0	0
Overført resultat	-2.440	-3.774	-17.969	-42.488
Egenkapital før minoritetsinteresser	2.001	6.044	-15.895	-14.653
Minoritetsinteresser	4.729	6.016	0	0
Egenkapital i alt	6.730	12.060	-15.895	-14.653
Hensatte forpligtelser				
17 Hensættelser til udskudt skat	0	0	373	406
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	373	406
Gældsforpligtelser				
18 Ansvarlig lånekapital	4.429	4.227	4.429	4.227
19 Gæld til pengeinstitutter	41.897	31.209	41.897	31.210
Anden gæld	12.619	24.636	12.619	24.636
Langfristede gældsforpligtelser i alt	58.945	60.072	58.945	60.073

Penneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Overkurs ved emis- sion t.kr.	Reserve for udvik- lingsom- kostninger t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	Minoritets- interesser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2019	602	74	7.061	-6.961	0	31.320	32.096
Regulering koncerninterne transaktioner	150	0	0	-84	0	0	66
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	7.718	0	-1.342	6.376
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	1.931	-1.931	0	0	0
Valutakursreguleringer	0	0	0	-2.516	0	0	-2.516
Valutakursregulering	0	0	0	0	0	380	380
Regulering i forbindelse med opkøb	0	0	0	0	0	-24.342	-24.342
Egenkapital 1. januar 2020	752	74	8.992	-3.774	0	6.016	12.060
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	567	0	-159	408
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-5.377	5.377	0	0	0
Valutakursreguleringer	0	0	0	-4.610	0	0	-4.610
Valutakursregulering	0	0	0	0	0	-49	-49
Regulering i forbindelse med opkøb	0	0	0	0	0	-1.079	-1.079
	752	74	3.615	-2.440	0	4.729	6.730

Pemneo dokumentnøgle: X68DJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egenkapitaloppgørelse for moderselskabet

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Reserve for netto- opskrivning efter den indre vær- dis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2019	602	0	173	775
Regulering koncerninterne transaktioner	150	0	0	150
Resultatandel	0	12.899	-5.181	7.718
Regulering vedr. ændring i ejerforhold	0	14.184	-14.184	0
Valutakursreguleringer	0	0	-2.516	-2.516
Modtaget koncern tilskud i datterselskab	0	0	-2.228	-2.228
Regulering vedr. ejerforhold af minoritetsandele	0	0	-18.552	-18.552
Egenkapital 1. januar 2020	752	27.083	-42.488	-14.653
Resultatandel	0	6.633	-3.264	3.369
Valutakursreguleringer	0	-4.610	0	-4.610
Udløddet udbytte	0	-27.987	27.987	0
Regulering vedr. ændring i ejerforhold	0	203	-204	-1
	752	1.322	-17.969	-15.895

Pemneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Årets resultat	408	6.376
22 Reguleringer	33.084	17.167
23 Ændring i driftskapital	2.629	-4.028
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	36.121	19.515
Renteindbetalinger og lignende	46	39
Renteudbetalinger og lignende	-4.095	-4.473
Pengestrøm fra ordinær drift	32.072	15.081
Betalt selskabsskat	-1.009	-2.198
Pengestrømme fra driftsaktivitet	31.063	12.883
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-7.114	-19.523
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.481	-2.293
Salg af materielle anlægsaktiver	0	262
Køb af virksomhed	-721	-22.447
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-10.316	-44.001
Optagelse af langfristet gæld	64.941	25.787
Afdrag på langfristet gæld	-66.068	-7.183
Betalt udbytte	-357	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.484	18.604
Ændring i likvider	19.263	-12.514
Likvider primo	-16.736	-4.223
Likvider ultimo	2.527	-16.737
Likvider		
Likvide beholdninger	25.813	3.387
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-23.286	-20.124
Likvider ultimo	2.527	-16.737

Pemneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til koncernens indtjeningsskabende 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	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Indtægter:				
COVID-19 kompensationer	10.222	0	0	0
	<u>10.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:				
Andre driftsindtægter	10.222	0	0	0
Resultat af særlige poster netto	<u>10.222</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	129.495	125.386	5.048	5.616
Pensioner	1.619	6.008	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.949	12.178	26	26
	<u>143.063</u>	<u>143.572</u>	<u>5.074</u>	<u>5.642</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>282</u>	<u>275</u>	<u>7</u>	<u>8</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	0	2.798
Andre finansielle omkostninger	4.154	4.733	3.954	1.665
	<u>4.154</u>	<u>4.733</u>	<u>3.954</u>	<u>4.463</u>

Penneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
4. Minoritetsinteresser				
Andel af resultat minoritetsinteresser	299	2.149	0	0
Afskrivninger koncerngoodwill på minoritetsinteresser	-458	-3.491	0	0
	-159	-1.342	0	0

	Morderselskab	
	2020 t.kr.	2019 t.kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.633	12.899
Disponeret fra overført resultat	-3.265	-5.181
Disponeret i alt	3.368	7.718

Pemseo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.
6. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Kostpris primo	27.867	21.520	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	-1.123	163	0	0
Tilgang i årets løb	495	607	0	0
Afgang i årets løb	-2.973	-167	0	0
Overførsler	6.734	5.744	0	0
Kostpris ultimo	31.000	27.867	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-14.604	-9.799	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	597	-81	0	0
Årets nedskrivninger	-1.302	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	-4.155	-5.132	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.163	408	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-18.301	-14.604	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.699	13.263	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.				
7. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris primo	11.112	2.923	11.111	2.923
Tilgang i årets løb	1.301	8.189	1.302	8.189
Kostpris ultimo	12.413	11.112	12.413	11.112
Af- og nedskrivninger primo	-1.472	-243	-1.472	-243
Årets afskrivninger	-1.566	-1.229	-1.566	-1.229
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.038	-1.472	-3.038	-1.472
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.375	9.640	9.375	9.640

Pemneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q3B6-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.
8. Goodwill				
Kostpris primo	105.650	102.856	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	-5.532	887	0	0
Tilgang i årets løb	0	1.929	0	0
Afgang i årets løb	0	-22	0	0
Overførsler	-690	0	0	0
Kostpris ultimo	99.428	105.650	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-34.830	-23.772	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	1.471	-196	0	0
Årets afskrivninger	-9.833	-10.482	0	0
Korrektion af nedskrivning primo	764	-380	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-42.428	-34.830	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.000	70.820	0	0

Pemneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.
9. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	10.898	9.157	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	-421	43	0	0
Tilgang i årets løb	5.318	8.798	0	0
Afgang i årets løb	-3.231	-1.356	0	0
Overførsler	-6.734	-5.744	0	0
Kostpris ultimo	5.830	10.898	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-138	-287	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	149	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	82	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-56	-138	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.774	10.760	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.

Pemneo dokumentnøgle: X68DJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	22.426	11.800	5.488	5.450
Omregning til valutakurs ultimo	-621	122	0	0
Tilgang i årets løb	2.452	10.304	49	108
Afgang i årets løb	-3	-279	0	-70
Overførsler	0	479	0	0
Kostpris ultimo	24.254	22.426	5.537	5.488
Af- og nedskrivninger primo	-15.948	-12.513	-4.425	-4.107
Omregning til valutakurs ultimo	351	-59	0	0
Årets afskrivninger	-2.929	-2.962	-339	-336
Årets nedskrivninger	0	18	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	17	0	18
Overførsler	0	-449	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-18.526	-15.948	-4.764	-4.425
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.728	6.478	773	1.063
11. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	5.520	5.013	114	108
Tilgang i årets løb	29	507	19	6
Kostpris ultimo	5.549	5.520	133	114
Af- og nedskrivninger primo	-3.673	-2.936	-63	-56
Årets afskrivninger	-257	-719	-9	-7
Årets nedskrivninger	0	-18	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.930	-3.673	-72	-63
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.619	1.847	61	51

Pemneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q3B6-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	66.314	14.215
Tilgang i årets løb	0	0	29.283	52.099
Afgang i årets løb	0	0	-28.123	0
Kostpris ultimo	0	0	67.474	66.314
Opskrivninger primo	0	0	27.084	7.292
Korrektion af tidligere opskrivning	0	0	0	364
Omregning til valutakurs	0	0	-4.621	-47
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	8.426	13.725
Udbytte	0	0	-27.987	-2.483
Kapitalforhøjelse ved aktietilskud	0	0	394	19.565
Overført til nedskrivning i tilgodehavender	0	0	0	-11.332
Opskrivninger ultimo	0	0	3.296	27.084
Afskrivninger på goodwill primo	0	0	-5.658	-4.833
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-825	-825
Afskrivninger på goodwill ultimo	0	0	-6.483	-5.658
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	64.287	87.740

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	100 %

Pemneo dokumentnøgle: X68DJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.
13. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	77.575	60.218	57	59
Modtagne acantobetalinge	-78.847	-68.812	-57	-57
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-1.272	-8.594	0	2
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	13.421	6.267	57	59
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-14.693	-14.861	-57	-57
	-1.272	-8.594	0	2
14. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	2.270	63	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-1.841	2.207	0	0
	429	2.270	0	0
15. Periodeafgrænsningsposter				
Øvrige forudbetalte omkostninger	2.548	2.950	542	169
	2.548	2.950	542	169

16. Likvide beholdninger

Af likvide beholdninger er 2.990 t.kr. indisponible konti, der står til sikkerhed for det norske skattevæsen.

Penneo dokumentnr: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2020 t.kr.	31/12 2019 t.kr.
17. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	0	0	406	-38
Udskudt skat af årets resultat	0	0	-33	444
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>373</u>	<u>406</u>
18. Ansvarlig lånekapital				
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>4.429</u>	<u>4.227</u>	<u>4.429</u>	<u>4.227</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.429</u>	<u>4.227</u>	<u>4.429</u>	<u>4.227</u>
Ansvarlige lån træder tilbage for lån ydet af kreditinstitutter.				
19. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	46.703	38.780	46.703	38.781
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-4.806</u>	<u>-7.571</u>	<u>-4.806</u>	<u>-7.571</u>
	<u>41.897</u>	<u>31.209</u>	<u>41.897</u>	<u>31.210</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>12.240</u>	<u>0</u>	<u>12.240</u>	<u>0</u>

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moder

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 64.968 t.kr., har selskabet stillet sikkerhed i sine aktier i Monday Production AB, Monday Sport AS, Monday Production AS, Monday Production ApS.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 64.968 t.kr., har moderselskabet Monday Media ApS stillet sikkerhed i sine aktier i Monday Production AB, Monday Sport AS, Monday Production AS, Monday Production ApS.

Pemneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



Noter

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Moder

Ud over finansielle leasingkontrakter har moderselskabet indgået leje og leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 60 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.100 t.kr.

Koncern

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leje og leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 60 måneder og en samlet rest leasingforpligtelse på 1.413 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Moder

Moderselskabet hæfter ulimiteret for bankgælden i datterselskaberne, Monday Production ApS, Koncern TV- og Filmproduktion A/S, Monday Production AB, To The Moon AB, Monday Sport AS, Monday Production AS, Monday Scripted AS, Teddy TV AS, Feelgood Scene Film og Tv AS og TV AS og Feelgood&iStage AS. Det samlede gæld udgør 0 kr. pr. 31.12.2020

Hæftelsen er ophørt på tidspunktet for årsrapportens godkendelse.

Koncern

Teddy TV AS, Monday Scripted AS, Monday Production AS, Monday Sport AS, Feelgood Scene Film Og Tv AS og TV AS og Feelgood&iStage AS har stillet selvskyldnerkaution for koncernens bankgæld på op til 0 mio kr. Monday Production ApS, Monday Media ApS og Koncern TV- og Filmproduktion A/S har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution for koncernens bankgæld. Det samlede gæld udgør 0 kr. pr. 31.12.2020

Hæftelsen er ophørt på tidspunktet for årsrapportens godkendelse.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern	
	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	20.040	19.701
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	0	-4.310
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	4.796	630
Andre finansielle indtægter	-39	-39
Øvrige finansielle omkostninger	4.095	3.677
Skat af årets resultat	3.299	-4.423
Andre hensatte forpligtelser	0	1.931
Øvrige reguleringer	893	0
	33.084	17.167
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-15.866	12.139
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	18.495	-18.094
Andre ændringer i driftskapital	0	1.927
	2.629	-4.028

Pemneo dokumentnøgle: X68DJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK



PENNEO

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

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

Morten Bank-Mikkelsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-491799317128

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-03-26 10:05:51Z

NEM ID

Morten Bank-Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-491799317128

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-03-26 10:05:51Z

NEM ID

Martin Dalgaard Sørensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-175031399597

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-03-26 13:58:22Z

NEM ID

Martin Dalgaard Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-175031399597

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-03-26 13:58:22Z

NEM ID

Leif Tomasson

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspar...

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255073343096

IP: 77.233.xxx.xxx

2021-03-26 14:16:48Z

NEM ID

Chris Bjørholm Dyhr

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspar...

Serienummer: CVR:32285201-RID:45052220

IP: 77.233.xxx.xxx

2021-03-26 17:36:44Z

NEM ID

Morten Bank-Mikkelsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-491799317128

IP: 176.23.xxx.xxx

2021-03-26 17:54:19Z

NEM ID

Penneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-B5F70-TA6WK

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


Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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


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



 Legally signed by
Martin Dalgaard Sørensen
19.03.2021

 Legally signed by
Lars Gerhard Hallberg
19.03.2021

 Legally signed by
Morten Bank-Mikkelsen
19.03.2021

 Legally signed by
Michael Wael Løvskov
19.03.2021

Årsregnskap

2020

Monday Production AS



Resultatregnskap			
Monday Production AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	10	27 710 864	41 568 038
Annen driftsinntekt	11	47 795	93 873
Sum driftsinntekter		<u>27 758 659</u>	<u>41 661 911</u>
Varekostnad		17 838 549	31 211 629
Lønnskostnad	7	11 642	586 847
Avskrivninger	1	3 193 688	3 720 622
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	826 138	0
Annen driftskostnad	7	7 480 844	7 965 518
Sum driftskostnader		<u>29 350 862</u>	<u>43 484 616</u>
Driftsresultat		<u>-1 592 203</u>	<u>-1 822 705</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	10	22 521 545	9 755 545
Annen renteinntekt		47 636	30 036
Annen finansinntekt		4 172 846	2 480 272
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	478 619	1 885 180
Annen rentekostnad		2 455	22 795
Annen finanskostnad		2 801	7 453
Resultat av finansposter		<u>26 258 152</u>	<u>10 350 425</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>24 665 948</u>	<u>8 527 720</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>2 128 101</u>	<u>-4 128 631</u>
Årsresultat	4	<u>22 537 847</u>	<u>12 656 351</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	12 656 351
Avsatt til annen egenkapital		<u>22 537 847</u>	<u>0</u>
Sum overføringer		<u>22 537 847</u>	<u>12 656 351</u>
Monday Production AS			



Balanse			
Monday Production AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	5 226 852	5 852 686
Utsatt skattefordel	9	2 000 530	4 128 631
Sum immaterielle eiendeler		<u>7 227 382</u>	<u>9 981 317</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	<u>4 119 437</u>	<u>4 300 024</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	79 557 242	42 557 242
Andre langsiktige fordringer	2	3 730 000	2 847 939
Sum finansielle anleggsmidler		<u>83 287 242</u>	<u>45 405 181</u>
Sum anleggsmidler		<u>94 634 061</u>	<u>59 686 523</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		632 710	1 516 224
Fordring på selskap i samme konsern	10	23 328 525	47 663 149
Andre kortsiktige fordringer	6	3 143 735	3 115 914
Sum fordringer		<u>27 104 970</u>	<u>52 295 288</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	3	<u>2 065 150</u>	<u>1 070 917</u>
Sum omløpsmidler		<u>29 170 120</u>	<u>53 366 205</u>
Sum eiendeler		<u>123 804 182</u>	<u>113 052 727</u>
Monday Production AS			



Balanse			
Monday Production AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	784 314	522 876
Overkurs		88 708 542	59 432 133
Sum innskutt egenkapital		<u>89 492 856</u>	<u>59 955 009</u>
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	4	<u>89 492 856</u>	<u>59 955 009</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 495 921	2 676 124
Gjeld til selskap i samme konsern	10	25 968 715	41 763 044
Skyldig offentlige avgifter		2 255 064	1 964 297
Annen kortsiktig gjeld	6	3 591 625	6 694 253
Sum kortsiktig gjeld		<u>34 311 326</u>	<u>53 097 718</u>
Sum gjeld		<u>34 311 326</u>	<u>53 097 718</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>123 804 182</u>	<u>113 052 727</u>
Oslo, 19.03.2021			
<u>Morten Bank-Mikkelsen</u> styreleder		<u>Martin Dalgaard Sørensen</u> styremedlem	
<u>Lars Gerhard Hallberg</u> daglig leder		<u>Michael Wael Løvskov</u> styremedlem	
Monday Production AS			



KONTANTSTRØMOPPSTILLING 01.01 - 31.12.2020

Monday Production AS

Beløp i NOK	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	24 665 948	8 527 720
Periodens betalte skatt	-	-
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-	-93 873
Ordinære avskrivninger	4 019 826	3 720 622
Endring i kundefordringer	883 514	498 079
Endring i leverandørgjeld	-180 203	292 982
Endring i andre tidsavgrensingsposter	5 346 799	-7 147 543
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	34 735 884	5 797 987
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	-	457 007
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 776 590	-1 979 451
Utbetalinger ved kjøp av immaterielle driftsmidler	-1 083 000	-1 652 290
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore	-	-
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre fore	-	-2 000 000
Endring obligasjoner og andre fordringer	-882 061	-123 959
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 741 651	-5 298 693
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling langsiktig gjeld	-	-94 414 524
Innbetaling ved opptak av ny gjeld	-	-
Utbetaling ved nedbetaling av gjeld	-	-
Innbetalinger av egenkapital	-	93 571 864
Netto endring kassekreditt	-	-
Utbetalinger av utbytte	-30 000 000	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-30 000 000	-842 660
Netto endring i likvider i året	994 233	-343 366
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	1 070 918	1 414 283
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	2 065 152	1 070 918



Noter 2020

Monday Production AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Monday Production AS inngår i samme konsern med datterselskapene Monday Scripted AS, Teddy TV, Feelgood Scene Film og TV AS og Feelgood&Istage AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap da selskapet med datterselskap inngår i konsernet til konsernspiss Monday Media ApS, København.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkningsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Aksjer i datterselskap/tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Selskapet inngår i konsernet til konsernspiss Monday Media ApS, København.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort eller i henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter 2020

Monday Production AS

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter 2020

Monday Production AS

Note 1 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	9 888 935	10 506 008	20 394 943
Justert for leide driftsmidler	0	388 716	388 716
Tilgang	1 083 000	1 776 590	2 859 590
Anskaffelseskost 31.12.2020	10 971 935	12 671 314	23 643 249
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	4 918 945	8 551 876	13 470 821
Reverserte nedskrivninger 31.12.2020	826 138	0	826 138
Bokført verdi per 31.12.2020	5 226 852	4 119 438	10 172 428
Årets avskrivninger	847 796	2 345 892	3 193 688
Årets nedskrivninger	826 138	0	826 138
Avskrivningstid	3-5 år	3-5 år	

Note 2 Fordringer og gjeld

	2020
Fordringer med forfall > 1 år*	3 730 000
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	0
*Fordringen gjelder betalt depositum ved leieforhold.	

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 686 510.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	522 876	59 432 133	0	59 955 009
Kapitalutvidelse	261 438	36 738 562	0	37 000 000
Tilleggsutbytte	0	0	-30 000 000	-30 000 000
Årets resultat	0	0	22 537 847	22 537 847
Bruk av overkurs	0	-7 462 153	7 462 153	0
Pr 31.12.2020	784 314	88 708 542	0	89 492 856



Noter 2020

Monday Production AS

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Monday Production AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	130 719	6	784 314
Sum	130 719		784 314

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Monday Media APS	130 719	100

Morten Bank-Mikkelsen (styreleder), Martin Dalgaard Sørensen (styremedlem) og Michael Wael Løvskov (styremedlem) har indirekte eierinteresser via sine respektive holdingselskap. Lars Gerhard Hallberg (daglig leder) har indirekte eierinteresse via Monday Media ApS.

Note 6 Pågående produksjoner

	2020	2019
Resultateffekt pågående produksjoner	2 176 478	2 522 246
Forskuddsfakturert pågående produksjoner (annen kortsiktig gjeld)	1 713 248	4 636 083
Utført ikke fakturert produksjon (andre fordringer)	1 219 660	1 974 363

Pågående produksjoner inntektsføres løpende i forhold til prognose for kontraktens sluttresultat. Prognosen er basert på estimater. Erfaringer i takt med fremdriften og ny informasjon vil føre til regelmessig ajourføring av estimatene.

Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	16 325 332	18 903 833
Honorar til næringsdrivende	0	1 782 759
Arbeidsgiveravgift	2 252 125	2 789 494
Pensjonskostnader	592 917	627 392
Andre ytelser	6 102	426 667
Sum	19 176 476	24 530 145
Lønn overført til produksjonskost	-19 164 834	-23 943 299
Sum	11 642	586 847

Selskapet har i 2020 sysselsatt 24 årsverk.



Noter 2020
Monday Production AS

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder*	Styret
Lønn	1 668 109	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	1 672 501	0

*hvorav kr 1 534 204 er belastet i og for arbeid utført hos datterselskapene.

I tillegg er daglig leder inkludert i den generelle pensjonsordningen i Monday Production AS

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 100 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 48 038.

Note 8 Datterselskap, TS og FKV
--

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Feelgood Scene Film Og Tv AS	Oslo	100,0%	100,0%	4 741 649	5 903 545
Monday Scripted AS	Oslo	85,0%	85,0%	-2 666 248	-1 734 233
Teddy TV AS	Oslo	70,8%	70,8%	-2 734 321	-776 128
Sum				-658 920	3 393 184

Konsernregnskap utarbeides ikke da selskapet med datterselskap inngår i konsernet til konsernspiss Monday Media ApS, København.



Noter 2020
Monday Production AS

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	2 128 101	-4 128 631
Skattekostnad ordinært resultat	2 128 101	-4 128 631

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	24 665 948	8 527 720
Permanente forskjeller	-22 514 307	-9 732 660
Endring i midlertidige forskjeller	377 591	739 234
Mottatt konsernbidrag	7 521 545	9 755 545
Anvendelse av fremførbart underskudd	-10 050 777	-9 289 839
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 654 740	-2 146 220
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 654 740	2 146 220
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-1 083 113	-462 948	620 164
Fordringer	72 862	0	-72 862
Avsetninger mv	-80 000	-249 711	-169 711
Sum	-1 090 250	-712 659	377 591
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 003 067	-18 053 844	-10 050 777
Grunnlag for utsatt skattefordel	-9 093 317	-18 766 504	-9 673 186
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 000 530	-4 128 631	-2 128 101



Noter 2020

Monday Production AS

Note 10 Transaksjoner med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
<i>Kortsiktige fordringer</i>		
Teddy TV AS	9 511 432	2 192 730
Monday Scripted AS	6 295 548	3 501 654
Feelgood Scene Film og TV AS, konsernbidrag	7 521 545	9 755 545
Feelgood Scene AS	0	0
Monday Sport AS	0	0
Monday Media ApS	0	32 213 220
Sum fordringer	23 328 526	47 663 149
Gjeld		
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Monday Media ApS (mor)	984 786	0
Feelgood Scene Film og TV AS	24 983 929	41 763 045
Sum kortsiktig gjeld	25 968 715	41 763 045

Transaksjoner med andre konsernselskaper (+ inntekt/ - kostnad):

	i Norge	i Danmark	Sum
Salgsinntekter	16 787 877		16 787 877
Produksjonskostnader	-8 245 479	0	-8 245 479
Lønnskostnad	1 026 249	-3 579	1 022 670
Andre driftskostnader	2 530 096	-743 425	1 786 671
Renteinntekter	553 328	0	553 328
Rentekostnader	0	-478 619	-478 619
Sum	12 652 071	-1 225 623	11 426 448

Alle transaksjoner med nærstående skjer basert på avtale og basert på prising og betingelser etter armlengdesprinsippet.

Med armlengdesprinsippet forstås de priser og betingelser som basert på selskapenes størrelse og forhandlingsstyrke ville kunne oppnås i et eksternt uavhengig marked.

Når et marked ikke eksisterer brukes metoder for å estimere og fordele kostnader, ofte en kost pluss metode.

Det er mottatt konsernbidrag med skattemessig virkning fra datterselskapet Feelgood Scene Film og TV AS med kr 7 521 545.

Note 11 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 47 795 i tilskudd etter kompensasjonsordningen i forbindelse med koronapandemien for perioden mars. Tilskuddet har blitt inntektsført og er skattemessig inntekt.

I tillegg har selskapet mottatt prosjekt-relaterte tilskudd fra ulike offentlige institusjoner. Totalt tilskudd utgjør kr 6 125 000, hvorav kr 3 458 015 har blitt inntektsført og er skattemessig inntekt i 2020.



Monday Production AS

ÅRSBERETNING 2020

 Legally signed by
Martin Dalgaard Sørensen
19.03.2021

 Legally signed by
Lars Gerhard Hallberg
19.03.2021

 Legally signed by
Morten Bank-Mikkelsen
19.03.2021

 Legally signed by
Michael Wael Løvskov
19.03.2021

Virksomhetens art og hvor den drives

Monday Production AS er et produksjonsselskap innen TV, reklame og event lokalisert i Nydalen i Oslo, Norge. Selskapet er samlokalisert med de øvrige norske produksjonsselskapene som er kontrollert av og inngår i Monday Media group der Monday Media ApS (DK) er konsernspiss.

Virksomhetens forretningside og strategi er utvikle og forvalte programkonsepter for TV og andre plattformer for distribusjon av levende bilder. Selskapet er også hovedeier til de øvrige produksjonsselskapene i Monday gruppen i Norge og har som strategi å samordne samtlige selskap samt virke for at helheten ivaretas på best mulig måte med å fokusere på de forskjellige selskapene styrke i dess varemerker.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsnedgang på 33% fra 2019. Driftsresultatet endte på minus NOK 1.592.203 mot minus NOK 1.822.705 i 2019, mens årsresultatet endte på NOK 22.537.847 mot NOK 12.656.351 i 2019. Bedringen i driftsresultatet skyldes i hovedsak produksjon av «NORGE I BEREDSKAP». Positivt årsresultatet i hovedsak skyldes konsernbidrag og utbytte fra datterselskap Feelgood SFT AS. Selskapet hadde pr 31.12.2020 en positiv egenkapital på NOK 89.492.856, og likviditeten er god som følge av at selskapet deltar i Monday Media gruppens konsernkontoordning.

Selskapet viser en positiv kontantstrømoppstilling i 2020, som reflekterer punktene ovenfor. Kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter har tilført selskapet NOK 34.735.884, hvorav NOK 3.741.651 er brukt til nye investeringer og resterende er tilbakeført til aksjonær i form av utbytte til morselskap Monday Media ApS på NOK 30.000.000.

Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet.

Monday Production AS har anskaffet resterende aksjer i Feelgood SFT AS fra Monday Media ApS i 2020, slik at selskapet eier nå samtlige aksjer i Feelgood SFT AS.

Fremtidig utvikling

Styret har gode forventninger til nye produksjoner og er i pågående budsjettforhandlinger med flere av mediehusene (inkludert NRK og TV2), spesielt angående forlengelse av «AMBULANSEN» for Discovery.

Selskapet har aktivert NOK 1.083.000 i salgs- og utviklingskostnader i 2020, avskrevet NOK 847.796 og nedskrevet NOK 826.138. Dette er etter vurdering av pågående utviklingsprosjekter. I balansen har selskapet NOK 5.226.852 i netto aktiverte salgs- og utviklingskostnader pr 31.12.2020, mot NOK 5.852.686 pr 31.12.2019.

Det er for 2021 lagt opp til en forsiktig optimisme i budsjetter og en markant kostnadsreduksjon slik at resultatet forventes å øke og være positivt i de kommende årene.



Våre prognoser for fremtidige resultater vil kunne preges av den usikkerheten som normalt preger vurderinger av fremtidige forhold, samt utvikling av Corona-pandemien i Norge.

Markedsrisiko

Markedet opplever et stadig økende behov for innhold og underholdning til de forskjellige distribusjonsplattformene og det forventes at bransjen relativt raskt vil tilpasse seg en ny hverdag. Det blir stadig flere internasjonale aktører i markedet og det vil være gode muligheter for vekst. Monday Production er i så måte godt posisjonert til å fortsette en positiv utvikling de neste årene.

Finansiell risiko

Risikoen anses som begrenset da selskapet har intet eksternt lån og en meget god soliditet.

Kredittrisiko

Selskapets viktigste kunder må anees å være solide selskap med marginal risiko for konkurs eller insolvens. Historisk har det ikke vært problemstillinger knyttet til tap på fordringer og kredittrisikoen vurderes å være lav.

Likviditetsrisiko

Likviditeten anees å være tilstrekkelig solid til å sikre forsvarlig drift. Fakturering følger produksjonsperioden slik at det fortløpende kommer inn midler til å betale driftskostnadene gjennom produksjonsperioden. Dersom denne situasjonen skulle endre seg vesentlig vil det være mulig å se på en ytterligere oppkapitalisering av selskapet. Videre er Monday Production som del av Monday-konsern med i en cashpool ordning og har derfor tilgang til konsern-lån når likviditetssituasjonen krever dette.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ved årsslutt 15 fast ansatte. I forbindelse med produksjoner har man ytterligere ansatte i kortere perioder. Antall årsverk i regnskapsåret utgjør omtrent 24 årsverk, mot 29 foregående år. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, men det iverksettes løpende tiltak for ytterligere forbedringer.

Sykefraværet i 2020 var på 2,56% av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet forholdet rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Selskapet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert.



Selskapet hadde pr utgangen av året 15 fast ansatte, av disse er 8 kvinner (53%). Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 56%, mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 50 %. Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2020 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2020 hatt et overskudd på NOK 22.537.847, som foreslås dekket ved:

Overført til annen kapital	:	NOK	22.537.847
Sum disponert:		NOK	22.537.847

Oslo, 19. mars 2021

Morten Bank-Mikkelsen
Styrets leder

Martin Dalgaard Sørensen
Styremedlem

Lars Gerhard Hallberg
Daglig leder

Michael Wael Løvskov
Styremedlem