



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 414 460
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FEELGOOD SCENE FILM OG TV AS
Forretningsadresse: Nydalen allé 37A
0484 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap 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	9	161 033 887	126 211 749
Annen driftsinntekt			150 000
Sum inntekter		161 033 887	126 361 749
Kostnader			
Produksjonskostnader		139 871 240	104 715 124
Lønnskostnad	6	355 297	264 499
Avskrivning av driftsmidler	1	745 347	97 940
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	6	12 395 044	11 873 639
Sum kostnader	7	153 366 928	116 951 202
Driftsresultat		7 666 960	9 410 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 185	8 405
Annen finansinntekt			212 509
Sum finansinntekter		4 185	220 914
Annen rentekostnad		2 602	11 612
Annen finanskostnad		98 262	15 998
Sum finanskostnader		100 864	27 610
Netto finans		-96 679	193 303
Ordinært resultat før skattekostnad		7 570 280	9 603 851
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 666 735	2 166 967
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 903 545	7 436 884
Årsresultat	3	5 903 545	7 436 884
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 903 545	7 436 884
Totalresultat		5 903 545	7 436 884



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		5 866 805	7 609 325
Avsatt til annen egenkapital		36 740	
Overført fra annen egenkapital			-172 441
Sum overføringer og disponeringer		5 903 545	7 436 884



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	2 509 792	2 510 974
Utsatt skattefordel	8	79 903	91 898
Sum immaterielle eiendeler		2 589 695	2 602 872
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	200 000	243 328
Sum varige driftsmidler		200 000	243 328
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	4 062 084	2 331 331
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Sum finansielle anleggsmidler		4 062 084	2 331 331
Sum anleggsmidler		6 851 779	5 177 531
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 140 647	7 384 964
Andre kortsiktige fordringer	7, 9	27 938 075	42 827 990
Sum fordringer		38 078 722	50 212 954
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	6 260 539	2 293 021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 260 539	2 293 021



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		44 339 261	52 505 976
SUM EIENDELER		51 191 040	57 683 507
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 639 649	19 602 909
Sum opptjent egenkapital		4 639 649	19 602 909
Sum egenkapital	3	4 741 649	19 704 909
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 726 083	5 197 601
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		2 850 831	5 242 482
Utbytte	7	7 521 545	9 755 545
Annen kortsiktig gjeld	7, 9	20 350 932	17 782 971
Sum kortsiktig gjeld		46 449 391	37 978 598
Sum gjeld		46 449 391	37 978 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 191 040	57 683 507



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



 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

Feelgood Scene Film Og Tv AS



Resultatregnskap			
Feelgood Scene Film Og Tv AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	9	161 033 887	126 211 749
Annen driftsinntekt		0	150 000
Sum driftsinntekter		<u>161 033 887</u>	<u>126 361 749</u>
Produksjonskostnader		139 871 240	104 715 124
Lønnskostnad	6	355 297	264 499
Avskrivning av driftsmidler	1	745 347	97 940
Annen driftskostnad	6	12 395 044	11 873 639
Sum driftskostnader	7	<u>153 366 928</u>	<u>116 951 202</u>
Driftsresultat		<u>7 666 960</u>	<u>9 410 547</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 185	8 405
Annen finansinntekt		0	212 509
Annen rentekostnad		2 602	11 612
Annen finanskostnad		98 262	15 998
Resultat av finansposter		<u>-96 679</u>	<u>193 303</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		7 570 280	9 603 851
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 666 735	2 166 967
Ordinært resultat		<u>5 903 545</u>	<u>7 436 884</u>
Årsresultat	3	<u>5 903 545</u>	<u>7 436 884</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		5 866 805	7 609 325
Avsatt til annen egenkapital		36 740	0
Overført fra annen egenkapital		0	172 441
Sum overføringer		<u>5 903 545</u>	<u>7 436 884</u>



Balanse			
Feelgood Scene Film Og Tv AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	2 509 792	2 510 974
Utsatt skattefordel	8	79 903	91 898
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 589 695</u>	<u>2 602 872</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	200 000	243 328
Sum varige driftsmidler		<u>200 000</u>	<u>243 328</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	4 062 084	2 331 331
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 062 084</u>	<u>2 331 331</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 851 779</u>	<u>5 177 531</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 140 647	7 384 964
Andre kortsiktige fordringer	7, 9	27 938 075	42 827 990
Sum fordringer		<u>38 078 722</u>	<u>50 212 954</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	6 260 539	2 293 021
Sum omløpsmidler		<u>44 339 261</u>	<u>52 505 976</u>
Sum eiendeler		<u>51 191 040</u>	<u>57 683 507</u>
Feelgood Scene Film Og Tv AS		Side 3	



Balanse			
Feelgood Scene Film Og Tv AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		<u>102 000</u>	<u>102 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 639 649	19 602 909
Sum opptjent egenkapital		<u>4 639 649</u>	<u>19 602 909</u>
Sum egenkapital	3	<u>4 741 649</u>	<u>19 704 909</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 726 083	5 197 601
Skyldig offentlige avgifter		2 850 831	5 242 482
Skyldig konsernbidrag	7	7 521 545	9 755 545
Annen kortsiktig gjeld	7,9	20 350 932	17 782 971
Sum kortsiktig gjeld		<u>46 449 391</u>	<u>37 978 598</u>
Sum gjeld		<u>46 449 391</u>	<u>37 978 598</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>51 191 040</u>	<u>57 683 507</u>
Oslo, 19.03.2021			
<u>Morten Bank-Mikkelsen</u> styreleder	<u>Lars Gerhard Hallberg</u> daglig leder	<u>Martin Dalgaard Sørensen</u> styremedlem	
	<u>Michael Wael Løvskov</u> styremedlem		
Feelgood Scene Film Og Tv AS		Side 4	



KONTANTSTRØMOPPSTILLING 01.01 - 31.12.2020

Feelgood Scene, Film og TV AS

Beløp i NOK	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	7 570 280	9 603 851
Periodens betalte skatt		-2 608 577
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-	-
Ordinære avskrivninger	745 347	97 940
Endring i kundefordringer	-2 755 683	7 277 886
Endring i leverandørgjeld	10 528 482	650 225
Endring i andre tidsavgrensningsposter	5 310 681	-33 272 863
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	21 399 107	-18 251 538
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	-	-
Utbetalinger ved kjøp av immaterielle driftsmidler	-700 837	-2 510 974
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	-	-
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-1 730 753	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 431 590	-2 510 974
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av ny gjeld	-	-
Utbetaling ved nedbetaling av gjeld	-	-
Utbetaling av utbytte	-15 000 000	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-15 000 000	-
Netto endring i likvider i året	3 967 517	-20 762 512
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	2 293 021	23 055 532
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	6 260 539	2 293 021



Noter 2020

Feelgood Scene Film Og Tv AS

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

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

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte projektkostnader inntektsføres. 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad man kan identifisere en fremtidig



Noter 2020

Feelgood Scene Film Og Tv AS

økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og hvor anskaffelseskostnaden kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Selskapet og deres datterselskap inngår i konsolideringen til konsernspiss Monday Media ApS og har derfor ikke utarbeidet konsernregnskap.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømpoppstilling

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

Note 1 Anleggsnote

	Immaterielle eiendeler	Varige driftsmidler	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 510 974	3 377 160	200 000	6 088 134
Tilgang kjøpte driftsmidler	700 837	0	0	700 837
Anskaffelseskost 31.12.2020	3 211 811	3 377 160	200 000	6 788 971
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	402 019	3 377 160	0	3 779 179
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2020	300 000	0	0	300 000
Bokført verdi per 31.12.2020	2 509 792	0	200 000	2 709 792
Årets av- og nedskrivninger Avskrivningsperiode	702 019 3-5 år	43 328 3-5 år	0 Ingen	745 347



Noter 2020

Feelgood Scene Film Og Tv AS

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 993 024.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2019	100 000	2 000	19 602 909	19 704 909
Tilleggsutbytte			-15 000 000	-15 000 000
Årets resultat			5 903 545	5 903 545
Konsernbidrag avgitt, nto			-5 866 805	-5 866 805
Pr 31.12.2020	100 000	2 000	4 639 649	4 741 649

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Feelgood Scene Film Og Tv AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000 000	0,10	100 000
Sum	1 000 000		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Monday Production AS	1 000 000	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 eierinteresser via Monday Media AS.

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Feelgood & Istage AS	Oslo	80,0%	80,0%	4 855 084	1 663 291
Sum				4 855 084	1 663 291



Noter 2020
Feelgood Scene Film Og Tv AS

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor
--

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	66 515 479	48 716 508
Arbeidsgiveravgift	8 845 176	6 958 770
Pensjonskostnader	1 019 998	814 242
Andre ytelser	545 605	948 473
Sum	76 926 258	57 437 994
Lønn overført til produksjonskostnader	-76 570 962	-57 173 495
Netto bokført lønnskostnader	355 297	264 499

Selskapet har i 2020 sysselsatt 96 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer

Lønn til daglig leder er utbetalt av Monday Production AS, med kr 1 668 109, hvorav 998 580 er belastet dette datterselskapet.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styret.

Revisor

Revisjonshonorar til selskapets revisor for 2020 utgjør kr 80 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 21 631.

Note 7 Transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2020	2019
Fordringer		
Kortsiktig fordring	24 983 939	41 763 055
Sum	0	41 763 055
Gjeld		
Skyldig konsernbidrag	7 521 545	9 755 545
Kortsiktig gjeld	7 926 510	6 474 624
Sum	15 448 055	16 230 169

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

	i Norge	i Danmark	Sum
Salgsinntekter	0	0	0
Produksjonskostnader	-2 435 869	0	-2 435 869
Lønnskostnad	-582 837	-17 896	-600 733
Andre driftskostnader	-8 050 900	-2 324 781	-10 375 681
Rentekostnader	0	-91 769	-91 769
Sum	-11 069 606	-2 434 446	-13 504 052



Noter 2020

Feelgood Scene Film Og Tv AS

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

Med armlengdeprinsippet 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 avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt til Monday Production AS med kr 7 521 545

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 654 740	2 146 220
Endring i utsatt skattefordel	11 995	20 747
Skattekostnad ordinært resultat	1 666 735	2 166 967
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 570 280	9 603 851
Permanente forskjeller	5 790	245 998
Endring i midlertidige forskjeller	-54 526	-94 304
Avgitt konsernbidrag	-7 521 545	-9 755 545
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 654 740	2 146 220
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 654 740	-2 146 220
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-303 193	-353 419	-50 226
Avsetninger mv	-60 000	-64 300	-4 300
Sum	-363 193	-417 719	-54 526
Grunnlag for utsatt skattefordel	-363 193	-417 719	-54 526
Utsatt skattefordel (22 %)	-79 903	-91 898	-11 996



Noter 2020

Feelgood Scene Film Og Tv AS

Note 9 Pågående produksjoner

	2020	2019
Resultateffekt på produksjoner i år	20 119 018	21 370 417
Forskuddsfakturert pågående produksjoner (annen kortsiktig gjeld)	4 853 677	5 061 116
Utført ikke fakturert produksjon (andre fordringer)	2 580 193	616 998

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.



Til generalforsamlingen i Feelgood Scene Film og TV AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Feelgood Scene Film og TV AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 903 545. 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. 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 16.30.05

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.



Årsberetning 2020

Feelgood Scene Film og TV AS



Virksomhetens art og hvor den drives

Feelgood Scene Film og TV AS er et selskap som driver med utvikling og produksjon innen TV, reklame og event med lokalisering i Nydalen i Oslo. Selskapet er samlokalisert med bl.a. Monday Production AS som eier 100% av selskapet.

Virksomhetens forretningside og strategi er å produsere underholdning og humor for alle plattformer.

Selskapet inngår i Monday Media group der Monday Media ApS (DK) er konsernspiss. Selskapet har datterselskapet Feelgood&iStage AS.

Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet, og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede. Til grunn for denne bekreftelsen ligger også prognoser for 2021. Selskapet har solid økonomi.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter gir etter vår oppfatning en rettvise oversikt av Feelgood Scene Film og TV AS' eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat pr. 31.12.2020. Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 28% fra 2019. Driftsresultatet endte på NOK 7.666.960 mot NOK 9.410.547 i 2019, mens årsresultatet endte på NOK 5.903.545 mot NOK 7.436.884 i 2019. Lavere driftsresultatet skyldes i hovedsak Corona smittervern-kostnader for alle produksjoner. Styret har ikke informasjon om forhold som er av viktighet for å bedømme selskapets resultat og stilling og som ikke fremgår av resultatregnskap og balanse med noter. Det er heller ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for å bedømme selskapets stilling.

Selskapet viser en positiv kontantstrømoppstilling i 2020, som reflekterer punktene ovenfor. Kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter har tilført selskapet NOK 21.399.107, hvorav NOK 2.431.590 er brukt til nye investeringer, blant annet kjøp av 10% av aksjer av datterselskapet Feelgood&iStage AS til minoritetsaksjeeierne, og resterende er tilbakeført til aksjonær i form av utbytte til morselskap Monday Production AS på NOK 15.000.000.

Fremtidig utvikling

Budsjett for 2021 legger opp til lavere aktivitetsnivå enn i 2020 på grunn av færre produksjoner, i kombinasjon med fortsatt sterkt fokus på kostnadskontroll som forventes å bidra til økt lønnsomhet for 2021. Samtidig styrker selskapet løpende det kreative miljøet og det jobbes kontinuerlig og systematisk med å utvikle nye ideer for TV-underholdning som forventes å bidra til vekst i årene fremover.

Selskapet har aktivert NOK 700.837 i salgs- og utviklingskostnader i 2020, avskrevet NOK 402.019 og nedskrevet NOK 300.000. Dette er etter vurdering av pågående utviklingsprosjekter. I balansen har selskapet NOK 2.509.792 i netto aktiverte salgs- og utviklingskostnader pr 31.12.2020, mot NOK 2.510.974 pr 31.12.2019.



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

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. Feelgood Scene Film og TV er i så måte godt posisjonert til å fortsette en positiv utvikling de neste årene.

Finansiell risiko

Selskapet er i liten grad eksponert for finansiell risiko ettersom gjeldsgraden er lav og hverken renteendringer eller valutasvingninger for øyeblikket har vesentlig betydning for resultatet.

Kredittrisiko

Selskapets viktigste kunder må ansees 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 ansees 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. Videre er Feelgood Scene Film og TV som del av Monday-konsern med i en cashpool ordning og vil derfor ha tilgang til konsernlån dersom likviditetssituasjonen skulle kreve dette.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ved årsslutt 18 fast ansatte. I forbindelse med produksjoner har man ytterligere ansatte i kortere perioder. Antall årsverk i regnskapsåret utgjør omtrent 96 årsverk, mot 77 foregående år. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, men det iverksettes løpende tiltak for ytterligere forbedringer.

Sykefraværet i 2020 var på 0,28% 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 18 fast ansatte, av disse er 4 kvinner (22%). Det er ingen kvinne i lederstillinger i 2020. 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

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Årsoppgjørdisposisjoner

Selskapet har for 2019 hatt et overskudd på NOK 5 903 545 som foreslås disponert som følger:

Avsatt konsernbidrag:	NOK 5 866 805
Avsatt til annen egenkapital:	NOK 36 740
Sum disponert:	NOK 5 903 545

Oslo, 19. mars 2021

Morten Bank
Styreleder

Lars Gerhard Hallberg
Daglig leder

Martin Dalgaard Sørensen
Styremedlem

Michael Wael Løvskov
Styremedlem



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



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: X68DJ-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, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- 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

Penneo 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-6Q386-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.

Penneo dokumentnøgle: X68DJ-OHQCO-6Q386-CCQ4U-BSF70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 coronavirusen. 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.



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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

Goodwill

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

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 diskonteringsrenten 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.



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.



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-6Q3B6-CCQ4U-BSF70-TA6WK



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	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
Udloddet 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: X68DJ-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 dokumentnr: 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>

Pemneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q3B6-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		Moterselskab	
	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 acontobetalinge	-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 dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q3B6-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.

Penneo dokumentnøgle: X6BDJ-OHQCO-6Q3B6-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>