



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 01.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	125 890 143	97 449 174
Annen driftsinntekt		150 000	
Sum inntekter		126 040 143	97 449 174
Kostnader			
Produksjonskostnader		104 393 519	75 550 363
Lønnskostnad	7, 11	264 499	1 646 014
Avskrivning av driftsmidler	1	97 940	166 557
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2		488 874
Annen driftskostnad	7	11 873 639	8 981 019
Sum kostnader	8	116 629 596	86 832 827
Driftsresultat		9 410 547	10 616 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 405	24 848
Annen finansinntekt		212 509	30 427
Sum finansinntekter		220 914	55 275
Annen rentekostnad		11 612	24 250
Annen finanskostnad		15 998	
Sum finanskostnader		27 610	24 250
Netto finans		193 303	31 025
Ordinært resultat før skattekostnad		9 603 851	10 647 371
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 166 967	2 587 280
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 436 884	8 060 091
Årsresultat	4	7 436 884	8 060 091
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 436 884	8 060 091
Totalresultat		7 436 884	8 060 091



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		7 609 325	
Avsatt til annen egenkapital			8 060 091
Overført fra annen egenkapital		-172 441	
Sum overføringer og disponeringer		7 436 884	8 060 091



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	2 510 974	
Utsatt skattefordel	9	91 898	112 645
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		2 602 872	112 645
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	243 328	341 269
Sum varige driftsmidler		243 328	341 269
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	2 331 331	2 331 331
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		2 331 331	2 331 331
Sum anleggsmidler		5 177 531	2 785 245
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 384 964	14 662 850
Andre kortsiktige fordringer	8, 10	42 827 990	12 308 346
Sum fordringer		50 212 954	26 971 196
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 293 021	23 055 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 293 021	23 055 532



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum omløpsmidler		52 505 976	50 026 729
SUM EIENDELER		57 683 507	52 811 974
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		19 602 909	19 775 350
Sum opptjent egenkapital		19 602 909	19 775 350
Sum egenkapital	4	19 704 909	19 877 350
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 197 601	4 547 376
Betalbar skatt	9		2 608 577
Skyldig offentlige avgifter		5 242 482	2 708 999
Utbytte	8	9 755 545	
Annen kortsiktig gjeld	8, 10	17 782 971	23 069 671
Sum kortsiktig gjeld		37 978 598	32 934 624
Sum gjeld		37 978 598	32 934 624



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 683 507	52 811 974



Monday Media ApS
Vermundsgade 40A, 5, 2100 København

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 31 87 49 98

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / .

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 2019

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

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSEHW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. april 2020

Direktion

Morten Bank-Mikkelsen

Martin Dalgaard Sørensen

Bestyrelse

Morten Bank-Mikkelsen

Martin Dalgaard Sørensen

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P



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 2019, 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 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 23. april 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
mne34473

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P



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 11. 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, København Koncern Holding ApS, København Koncern TV- og Filmprod. A/S, København 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 Producation AB, Sverige To The Moon AB, Sverige

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	171.243	154.021	125.693	97.326	69.036
Resultat af ordinær primær drift	5.591	4.656	-1.387	2.468	7.773
Finansielle poster, netto	-3.638	-5.489	-574	-1.281	-722
Årets resultat	6.376	-5.326	-1.474	918	5.426
Resultat før skat	1.953	-833	-1.961	1.187	7.051
Balance:					
Balancesum	151.093	179.012	152.150	74.848	64.800
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.293	5.513	4.347	2.592	1.233
Egenkapital	12.060	32.096	30.695	11.891	12.463
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	12.884	30.274	10.813	10.407	16.090
Investeringsaktivitet	-44.001	-24.691	-41.477	-14.480	-27.366
Finansieringsaktivitet	18.604	5.847	24.952	937	4.315
Pengestrømme i alt	-12.513	11.430	-5.712	-3.136	-6.961
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	275	305	202	148	112
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	48,5	63,4	54,0	56,4	72,6
Soliditetsgrad	4,0	0,4	0,5	8,0	9,1
Egenkapitalforrentning	226,3	-381,8	-81,9	-2,0	85,6
Soliditetsgrad inklusiv minoritetsandele	8,0	17,9	20,1	15,9	19,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Penneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LS6NW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.816 t.kr. mod 5.989 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.718 t.kr. mod -2.906 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. På koncernplan er der realiseret en bruttofortjeneste på 171.243 t.kr. mod 154.021 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.376 t.kr. mod -5.326 t.kr. sidste år. Koncernen har indfriet forventningen til øget aktivitet i 2019.

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.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19, og det vurderes, at alle selskabets markeder er påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie og derfor vanskeligt at forudsige effekten heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i negative økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår dog uden at være en trussel mod virksomhedens eksistens.

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LESENW-L4ELD-M4D2P



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. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Der er foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis ved goodwill på minoritetsandele, således at den andel af goodwill, som kan føres til minoritetsandele, der nu optages i balancen for koncernregnskabet som en del af goodwill med modpost på minoritetsandele under egenkapitalen.

Den akkumulerede virkning af ændring af anvendt regnskabspraksis ved indregning af goodwill på minoritetsandele udgør en reduktion af årets resultat før skat med 3.491 t.kr. Årets skat af praksisændringen udgør 0 t.kr., hvorefter årets resultat allokert til minoritetsinteresser reduceres med 3.491 t.kr. Balancesummen forøges med 25.484 t.kr., mens egenkapitalen pr. balancedagen forøges med 25.484 t.kr.

Den akkumulerede virkning af sammenligningstallene af ændring af anvendt regnskabspraksis ved indregning af goodwill på minoritetsandele udgør en reduktion af årets resultat før skat med 3.335 t.kr. Årets skat af praksisændringen udgør 0 t.kr., hvorefter årets resultat allokert til minoritetsinteresser reduceres 3.335 t.kr. Balancesummen forøges med 28.665 t.kr., mens egenkapitalen pr. balancedagen forøges med 28.665 t.kr.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt 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.



Anvendt regnskabspraksis

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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 og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

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.

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

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. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.



Anvendt regnskabspraksis

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

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.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets for skydning i varebeholdninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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



Anvendt regnskabspraksis

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 administrationsselskab 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.

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



Anvendt regnskabspraksis

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 fast sætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

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



Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. 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.

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 dattervirksomheder og associerede 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Indretning af lejede lokaler

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen 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.



Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for netto opskrivning 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Tilgodehavender

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



Anvendt regnskabspraksis

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 entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hen-sat forpligtelse.

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

Entreprisekontrakter, 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.

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 datter- og asocierede virksomheder i forhold til kostpris.



Anvendt regnskabspraksis

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er le gal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Monday Media ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiver samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene 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.

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LESENW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	
	171.243	154.021	4.816	5.989	
1	Personaleomkostninger	-143.479	-130.763	-5.635	-5.940
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-21.358	-17.499	-1.572	-490
	Andre driftsomkostninger	-815	-1.103	0	0
	Driftsresultat	5.591	4.656	-2.391	-441
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	12.900	-2.607
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	554	1.312	2.337
	Andre finansielle indtægter	39	24	0	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-3.677	-6.067	-5.414	-2.279
	Resultat før skat	1.953	-833	6.407	-2.990
	Skat af årets resultat	4.423	-4.493	1.311	84
	Ordinært resultat efter skat	6.376	-5.326	7.718	-2.906
4	Årets resultat	6.376	-5.326	7.718	-2.906
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Monday Media ApS	7.718	-2.909		
3	Minoritetsinteresser	-1.342	-2.417		
		6.376	-5.326		

Pernéo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LS6NW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	13.263	11.721	0	0
6	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	9.640	2.680	9.640	2.680
7	Goodwill	70.820	79.084	0	0
8	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	10.760	8.870	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	104.483	102.355	9.640	2.680
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.478	7.806	1.063	1.344
10	Indretning af lejede lokaler	1.848	2.077	51	52
	Materielle anlægsaktiver i alt	8.326	9.883	1.114	1.396
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	87.740	16.675
12	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	61.499
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	87.740	78.174
	Anlægsaktiver i alt	112.809	112.238	98.494	82.250

Perneco dokumentnr.: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
16	Virksomhedskapital	752	602	752	602
	Overkurs ved emission	74	74	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	27.083	0
	Reserve for udviklingsomkostninger	8.992	7.061	0	0
	Overført resultat	-3.774	-6.961	-42.488	173
	Egenkapital før minoritetsinteresser	6.044	776	-14.653	775
	Minoritetsinteresser	6.016	31.320	0	0
	Egenkapital i alt	12.060	32.096	-14.653	775
Hensatte forpligtelser					
17	Hensættelser til udskudt skat	0	0	406	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	406	0
Gældsforpligtelser					
18	Ansvarlig lånekapital	4.227	3.899	4.227	3.899
19	Gæld til pengeinstitutter	31.209	37.719	31.209	37.719
	Anden gæld	24.636	0	24.636	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	60.072	41.618	60.072	41.618
	Gæld til pengeinstitutter	20.123	26.168	24.402	25.370
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	14.861	36.418	57	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.476	11.956	704	1.635
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	34.052	17.403
	Selskabsskat	1.028	3.226	0	0
	Anden gæld	32.473	27.530	799	1.062
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	78.961	105.298	60.014	45.470
	Gældsforpligtelser i alt	139.033	146.916	120.086	87.088
	Passiver i alt	151.093	179.012	105.839	87.863

Perneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-L5ENW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Balance 31. december

Passiver	Koncern		Moderselskab	
	2019	2018	2019	2018
Note	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.

20 Eventualposter

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Overkurs ved emis- sion t.kr.	Reserve for nettoopski- vning eft. r den indre værdis- metode t.kr.	Reserve for udvik- lingsom- kostninger t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	Minoritets- interesser t.kr.
Egenkapital 1.							
januar 2018	1.102	74	0	5.940	-5.868	0	29.946
Regulering							
koncerninterne							
transaktioner	-500	0	0	0	0	0	0
Resultatandel	0	0	0	0	-2.906	0	-2.417
Valutakursreguler- inger	0	0	0	0	2.934	0	0
Overført til reserve for udviklingsomkostn- inger	0	0	0	1.121	-1.121	0	0
Valutakursreguler- ing	0	0	0	0	0	0	52
Regulering i forbindelse med opkøb	0	0	0	0	0	0	3.739
Egenkapital 1.							
januar 2019	602	74	0	7.061	-6.961	0	31.320
Resultatandel	0	0	0	0	7.718	0	-1.342
Valutakursreguler- inger	0	0	0	0	-2.516	0	0
Regulering							
koncerninterne							
transaktioner	150	0	0	0	-84	0	0
Overført til reserve for udviklingsomkostn- inger	0	0	0	1.931	-1.931	0	0
Valutakursreguler- ing	0	0	0	0	0	0	380
Regulering i forbindelse med opkøb	0	0	0	0	0	0	-24.342
	752	74	0	8.992	-3.774	0	6.016

Pernéo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSEW-L4ELD-M4D2P



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 2018	602	0	145	747
Resultatandel	0	0	-1.988	-1.988
Valutakursreguleringer	0	0	2.016	2.016
Egenkapital 1. januar 2019	602	0	173	775
Resultatandel	0	12.899	-5.181	7.718
Gældseftergivelser i datterselskab	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 koncerninterne transaktioner	150	0	-18.552	-18.402
	752	27.083	-42.488	-14.653

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Årets resultat	6.376	-5.326
21 Reguleringer	17.167	24.732
22 Ændring i driftskapital	-4.028	12.368
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	19.515	31.774
Renteindbetalinger og lignende	40	586
Renteudbetalinger og lignende	-4.473	-2.380
Pengestrøm fra ordinær drift	15.082	29.980
Betalt selskabsskat	-2.198	294
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.884	30.274
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-19.523	-11.887
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.293	-5.513
Salg af materielle anlægsaktiver	262	140
Køb af virksomhed	-22.447	-7.431
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-44.001	-24.691
Optagelse af langfristet gæld	25.787	13.169
Afdrag på langfristet gæld	-7.183	-7.322
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	18.604	5.847
Ændring i likvider	-12.513	11.430
Likvider primo	-4.223	-15.653
Likvider ultimo	-16.736	-4.223
Likvider		
Likvide beholdninger	3.387	21.945
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-20.123	-26.168
Likvider ultimo	-16.736	-4.223

Perneo dokumentnr: BDE6W-A21WN-A77N-LS6NW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	124.556	113.407	5.609	5.912
Pensioner	6.215	5.484	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.708	11.872	26	28
	<u>143.479</u>	<u>130.763</u>	<u>5.635</u>	<u>5.940</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>275</u>	<u>305</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	79	2.798	0
Andre finansielle omkostninger	<u>3.677</u>	<u>5.988</u>	<u>2.616</u>	<u>2.279</u>
	<u>3.677</u>	<u>6.067</u>	<u>5.414</u>	<u>2.279</u>
3. Minoritetsinteresser				
Andel af resultat minoritetsinteresser	2.149	918	0	0
Afskrivninger koncerngoodwill på minoritetsinteresser	<u>-3.491</u>	<u>-3.335</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-1.342</u>	<u>-2.417</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			12.899	0
Disponeret fra overført resultat			<u>-5.181</u>	<u>-2.906</u>
Disponeret i alt			<u>7.718</u>	<u>-2.906</u>

Perneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Moterselskab	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Kostpris primo	21.520	15.767	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	163	-124	0	0
Tilgang i årets løb	607	1.253	0	0
Afgang i årets løb	-167	-70	0	0
Overførsler	5.744	4.694	0	0
Kostpris ultimo	27.867	21.520	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-9.799	-5.620	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	-81	152	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	-5.132	-4.331	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	408	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-14.604	-9.799	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.263	11.721	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.				
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris primo	2.923	796	2.923	796
Tilgang i årets løb	8.189	2.127	8.189	2.127
Kostpris ultimo	11.112	2.923	11.112	2.923
Af- og nedskrivninger primo	-243	0	-243	0
Årets afskrivninger	-1.229	-243	-1.229	-243
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.472	-243	-1.472	-243
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.640	2.680	9.640	2.680

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
7. Goodwill				
Kostpris primo	102.856	89.251	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	887	-611	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	7.546	0	0
Tilgang i årets løb	1.929	6.670	0	0
Afgang i årets løb	-22	0	0	0
Kostpris ultimo	105.650	102.856	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-23.772	-11.636	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	-196	-2.308	0	0
Årets afskrivninger	-10.482	-9.828	0	0
Korrektion af nedskrivning primo	-380	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-34.830	-23.772	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.820	79.084	0	0

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSEHW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
8. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	9.157	8.570	0	0
Omregning til valutakurs ultimo	43	-41	0	0
Tilgang i årets løb	8.798	6.603	0	0
Afgang i årets løb	-1.356	-1.281	0	0
Overførsler	-5.744	-4.694	0	0
Kostpris ultimo	10.898	9.157	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-287	-369	0	0
Årets nedskrivninger	0	-190	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	149	272	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-138	-287	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.760	8.870	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.

Pernéo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LE5NW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	20.242	15.919	5.450	4.066
Omregning til valutakurs ultimo	122	-83	0	0
Tilgang i årets løb	1.937	5.459	108	1.384
Afgang i årets løb	-279	-1.091	-70	0
Overførsler	479	38	0	0
Kostpris ultimo	22.501	20.242	5.488	5.450
Af- og nedskrivninger primo	-12.436	-10.864	-4.107	-3.862
Omregning til valutakurs ultimo	-59	102	0	0
Årets afskrivninger	-3.096	-2.602	-336	-246
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	17	928	18	2
Overførsler	-449	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.023	-12.436	-4.425	-4.106
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.478	7.806	1.063	1.344
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	849	1.108	849	1.108
10. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	5.090	5.037	108	55
Omregning til valutakurs ultimo	0	53	0	0
Tilgang i årets løb	356	0	6	53
Kostpris ultimo	5.446	5.090	114	108
Af- og nedskrivninger primo	-3.013	-2.420	-56	-55
Årets afskrivninger	-585	-593	-7	-1
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.598	-3.013	-63	-56
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.848	2.077	51	52

Penneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSNW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	907	0	14.215	14.215
Tilgang i årets løb	0	0	52.099	0
Kostpris ultimo	907	0	66.314	14.215
Opskrivninger primo	-907	0	7.292	-1.233
Korrektion af tidligere opskrivning	0	0	364	0
Omregning til valutakurs	0	0	-47	401
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.186	0	13.725	-2.619
Udbytte	0	0	-2.483	0
Kapitalforhøjelse ved aktietilskud	-1.186	0	19.565	2.069
Overført til nedskrivning i tilgodehavender	0	0	-11.332	8.675
Opskrivninger ultimo	-907	0	27.084	7.293
Afskrivninger på goodwill primo	0	0	-4.833	-4.008
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-825	-825
Afskrivninger på goodwill ultimo	0	0	-5.658	-4.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	87.740	16.675
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	2.593	3.418
Tilknyttede virksomheder:			Hjemsted	Ejerandel
Monday Production ApS			København	100 %
Koncern Holding ApS			København	70 %
Koncern TV- og Filmprod. A/S			København	70 %
Monday Production AS			Norge	100 %
Monday Sport AS			Norge	72,73 %
Teddy TV AS			Norge	70,75 %
Monday Scripted AS			Norge	85 %
Feelgood Scene, Film og TV AS			Norge	100 %
Feelgood&iStage AS			Norge	70 %
Monday Producation AB			Sverige	100 %
To The Moon AB			Sverige	100 %

Penneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
12. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	0	70.688	33.352
Tilgang i årets løb	0	0	0	37.336
Afgang i årets løb	0	0	-70.688	0
Kostpris ultimo	0	0	0	70.688
Nedskrivninger primo	0	0	-9.189	0
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	9.189	0
Overførsler	0	0	0	-9.189
Nedskrivninger ultimo	0	0	0	-9.189
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0	61.499
13. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	63	88	0	-46
Udskudt skat af årets resultat	2.207	998	0	84
Udskudt skat ved virksomhedsopkøb	0	-1.023	0	0
	2.270	63	0	38
14. Periodeafgrænsningsposter				
Øvrige forudbetalte omkostninger	2.950	2.873	169	987
Andre periodeafgrænsningsposter	0	1	0	0
	2.950	2.874	169	987

15. Likvide beholdninger

Af likvide beholdninger er 3.082 t.kr. indisponible konti, der står til sikkerhed for det norske skattevæsen.

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LS6NW-L4ELD-M4D2P



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.	31/12 2019 t.kr.	31/12 2018 t.kr.
16. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	602	1.102	602	602
Regulering koncerninterne transaktioner	150	-500	150	0
	<u>752</u>	<u>602</u>	<u>752</u>	<u>602</u>
Anpartskapitalen består af 602.409 anparter a 1 kr. og multipla heraf.				
17. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	0	0	-38	46
Udskudt skat af årets resultat	0	0	444	-84
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>406</u>	<u>-38</u>
18. Ansvarlig lånekapital				
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>4.227</u>	<u>3.899</u>	<u>4.227</u>	<u>3.899</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.227</u>	<u>3.899</u>	<u>4.227</u>	<u>3.899</u>
Ansvarlige lån træder tilbage for lån ydet af kreditinstitutter.				
19. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	38.780	45.311	38.780	45.311
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-7.571</u>	<u>-7.592</u>	<u>-7.571</u>	<u>-7.592</u>
	<u>31.209</u>	<u>37.719</u>	<u>31.209</u>	<u>37.719</u>

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LS6NW-L4ELD-M4D2P



Noter

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Moder

Ud over finansielle leasingkontrakter har moderselskabet indgået leje og leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 39 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.139 t.kr.

Koncern

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leje og leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 39 måneder og en samlet rest leasingforpligtelse på 1.388 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 engagement udgør 56,45 mio. kr. pr. 31.12.2019

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 46,0 mio kr. Monday Production ApS, Monday Media ApS og Koncern TV- og Filmproduktion A/S har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution for koncernens bankgæld.

Sambeskatning

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

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

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



Martinsen • Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Noter

	Koncern	
	2019 t.kr.	2018 t.kr.
21. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	19.701	14.165
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-4.310	1.078
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	630	22
Andre finansielle indtægter	-39	-578
Øvrige finansielle omkostninger	3.677	2.380
Skat af årets resultat	-4.423	4.493
Andre hensatte forpligtelser	1.931	0
Øvrige reguleringer	0	3.172
	<u>17.167</u>	<u>24.732</u>
22. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	12.139	55.494
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-18.094	-43.126
Andre ændringer i driftskapital	1.927	0
	<u>-4.028</u>	<u>12.368</u>

Pemneo dokumentnøgle: BDE6W-A21WN-A717N-LSENW-L4ELD-M4D2P



PEÑÑƏO

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.”

Martin Dalgaard Sørensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-175031399597

IP: 83.221.xxx.xxx

2020-05-14 08:01:46Z

NEM ID

Martin Dalgaard Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-175031399597

IP: 83.221.xxx.xxx

2020-05-14 08:01:46Z

NEM ID

Morten Bank-Mikkelsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-491799317128

IP: 83.221.xxx.xxx

2020-05-14 08:02:18Z

NEM ID

Morten Bank-Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-491799317128

IP: 83.221.xxx.xxx

2020-05-14 08:02:18Z

NEM ID

Chris Bjørholm Dyhr

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:45052220

IP: 77.233.xxx.xxx

2020-05-14 08:04:27Z

NEM ID

Leif Tomasson

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255073343096

IP: 77.233.xxx.xxx

2020-05-14 08:05:15Z

NEM ID

Morten Bank-Mikkelsen

Dirigent

Afventer
underskrift

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>



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 7 436 884. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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: Skedsmogt. 3A, 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 Idfy. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

ldfy



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 bokføringskikk i Norge.

Lillestrøm, 1. april 2020
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: Skedsmogt. 3A, 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 Idfy. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

ldfy



Elektronisk signatur

Elektronisk signatur

Signert av

Signert av

Hansen, John Harald

Fødselsdato / Fødselsdato 1963-05-24

Norwegian BankID

Dato og tid

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

01.04.2020 16.50.16


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.


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 2019

Feelgood Scene Film og TV AS

 Legally signed by
Morten Bank-Mikkelsen
31.03.2020

 Legally signed by
Martin Dalgaard Sørensen
01.04.2020

 Legally signed by
Michael Wael Løvskov
01.04.2020

 Legally signed by
Lars Gerhard Hallberg
01.04.2020

Virksomhetens art og hvor den drives

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

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

Selskapet inngår i konsernet Monday Media ApS (Danmark) og er per dags dato direkte og indirekte heleid av Monday Media ApS. 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 2019. 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. 31.12.2019. Selskapet har fra 2018 hatt en omsetningsøkning på 29%. Driftsresultatet endte på NOK 9.410.547 mot NOK 10.616.347 i 2018, mens årsresultatet endte på NOK 7.436.884 mot NOK 8.060.091 i 2018. 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 utover at selskapet nå er 100% kontrollert av Monday Media ApS.

Fremtidig utvikling

Budsjett for 2020 legger opp til høyere aktivitetsnivå enn i 2019 på grunn av nye produksjoner, i kombinasjon med fortsatt sterkt fokus på kostnadskontroll som til sammen forventes å bidra til økt lønnsomhet for 2020. 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.

Våre prognoser for fremtidige resultater vil kunne preges av den usikkerheten som normalt preger vurderinger av fremtidige forhold.

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.

S_7794751/1_64263501



Finansiell risiko

Selskapet er i liten grad eksponert for finansiell risiko ettersom gjeldsgraden er lav og hverken renteendringer eller valutasingninger 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. Dersom denne situasjonen skulle endre seg vesentlig vil det være mulig å se på en oppkapitalisering av selskapet. 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 19 fast ansatte. I forbindelse med produksjoner har man ytterligere ansatte i kortere perioder. Antall årsverk i regnskapsåret utgjør omtrent 77 årsverk, mot 71 foregående år. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, men det iverksettes løpende tiltak for ytterligere forbedringer.

Sykefraværet i 2018 var på 0,17% 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 19 fast ansatte, av disse er 5 kvinner (26%). Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 50%, mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 50%. Selskapet har totalt 1 ansatt i deltidsstillinger, av disse er ingen kvinner. 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.

S_7794751/1_64263501



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 7 436 884 som foreslås disponert som følger:

Avsatt konsernbidrag: NOK 7 609 325

Overført fra annen egenkapital: NOK (172 441)

Sum disponert: NOK 7 436 884

Oslo, 1. April 2019

Morten Bank
Styreleder


Lars G. Hallberg
Daglig leder


Martin Dalgaard Sørensen
Styremedlem


Michael W. Løvskov
Styremedlem



 Legally signed by
Morten Bank-Mikkelsen
31.03.2020

 Legally signed by
Martin Dalgaard Sørensen
01.04.2020

 Legally signed by
Michael Wael Løvskov
01.04.2020

 Legally signed by
Lars Gerhard Hallberg
01.04.2020

Årsregnskap

2019

Feelgood Scene Film Og Tv AS



Resultatregnskap			
Feelgood Scene Film Og Tv AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	10	125 890 143	97 449 174
Annen driftsinntekt		150 000	0
Sum driftsinntekter		<u>126 040 143</u>	<u>97 449 174</u>
Produksjonskostnader		104 393 519	75 550 363
Lønnskostnad	7, 11	264 499	1 646 014
Avskrivning av driftsmidler	1	97 940	166 557
Avskrivning på immaterielle eiendeler	1, 2	0	488 874
Annen driftskostnad	7	11 873 639	8 981 019
Sum driftskostnader	8	<u>116 629 596</u>	<u>86 832 827</u>
Driftsresultat		<u>9 410 547</u>	<u>10 616 347</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 405	24 848
Annen finansinntekt		212 509	30 427
Annen rentekostnad		11 612	24 250
Annen finanskostnad		15 998	0
Resultat av finansposter		<u>193 303</u>	<u>31 025</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		9 603 851	10 647 371
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 166 967	2 587 280
Ordinært resultat		<u>7 436 884</u>	<u>8 060 091</u>
Årsresultat	4	<u>7 436 884</u>	<u>8 060 091</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		7 609 325	0
Avsatt til annen egenkapital		0	8 060 091
Overført fra annen egenkapital		172 441	0
Sum overføringer		<u>7 436 884</u>	<u>8 060 091</u>



Balanse			
Feelgood Scene Film Og Tv AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	2 510 974	0
Utsatt skattefordel	9	91 898	112 645
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 602 872</u>	<u>112 645</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	243 328	341 269
Sum varige driftsmidler		<u>243 328</u>	<u>341 269</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	2 331 331	2 331 331
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 331 331</u>	<u>2 331 331</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 177 531</u>	<u>2 785 245</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		7 384 964	14 662 850
Andre kortsiktige fordringer	8, 10	42 827 990	12 308 346
Sum fordringer		<u>50 212 954</u>	<u>26 971 196</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 293 021	23 055 532
Sum omløpsmidler		<u>52 505 976</u>	<u>50 026 729</u>
Sum eiendeler		<u>57 683 507</u>	<u>52 811 974</u>

**Balanse**

Feelgood Scene Film Og Tv AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		<u>102 000</u>	<u>102 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		19 602 909	19 775 350
Sum opptjent egenkapital		<u>19 602 909</u>	<u>19 775 350</u>
Sum egenkapital	4	<u>19 704 909</u>	<u>19 877 350</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 197 601	4 547 376
Betalbar skatt	9	0	2 608 577
Skyldig offentlige avgifter		5 242 482	2 708 999
Skyldig konsernbidrag	8	9 755 545	0
Annen kortsiktig gjeld	8, 10	17 782 971	23 069 671
Sum kortsiktig gjeld		<u>37 978 598</u>	<u>32 934 624</u>
Sum gjeld		<u>37 978 598</u>	<u>32 934 624</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>57 683 507</u>	<u>52 811 974</u>

Oslo, 01.04.2020

Morten Bank-Mikkelsen
styreleder

Lars Gerhard Hallberg
daglig leder

Martin Dalgaard Sørensen
styremedlem

Michael Wael Løvskov
styremedlem



Noter 2019

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 2019

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 spesifisert 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	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	0	3 577 160	3 577 160
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 510 974	0	2 510 974
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 510 974	3 577 160	6 088 134
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	0	3 333 831	3 333 831
Bokført verdi per 31.12.2019	2 510 974	243 329	2 754 303
Årets avskrivninger	0	97 940	97 940
Avskrivningsperiode	0 %	3-5 år	



Noter 2019

Feelgood Scene Film Og Tv AS

Note 2 Goodwill

Goodwill er oppført som eiendel etter kjøp av, og påfølgende fusjon med, selskapet Funkenhauser Productions AS den 30.06.14 og er relatert til merverdier tilført fra denne virksomheten. Avskrivningstiden er satt til 5 år.

Anskaffelseskost 01.01.	4 888 737
Tilgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 888 737

Akk. avskrivninger 01.01.	4 888 737
Årets ordinære avskrivninger	0
Akk. avskrivninger 31.12.	4 888 737

Bokført verdi pr. 31.12.	0
---------------------------------	----------

Avskrivningsplan	Lineær
Avskrivningssats	5 år

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 781 991.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2018	100 000	2 000	19 775 350	19 877 350
Årets resultat			7 436 884	7 436 884
Konsembidrag avgitt, nto			-7 609 325	-7 609 325
Pr 31.12.2019	100 000	2 000	19 602 909	19 704 909



Noter 2019
Feelgood Scene Film Og Tv AS

Note 5 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	614 000	61
Monday Media APS	386 000	39
Totalt antall aksjer	1 000 000	100

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

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Feelgood & Istage AS	Oslo	70,0%	70,0%	2 793 145	3 052 916
Sum				2 793 145	3 052 916



Noter 2019

Feelgood Scene Film Og Tv AS

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	48 716 508	34 972 943
Arbeidsgiveravgift	6 958 770	4 965 334
Pensjonskostnader	814 242	469 344
Andre ytelser	948 473	1 061 334
Sum	57 437 994	41 468 954
Lønn overført til produksjonskostnader	-57 173 495	-39 822 941
Netto bokført lønnskostnader	264 499	1 646 014

Selskapet har i 2019 sysselsatt 77 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 morselskapet i konsernet med kr 1 608 768, hvorav 1 071 966 er belastet dette datterselskapet.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styret.

Revisor

Revisjonshonorar til selskapets revisor for 2019 utgjør kr 75 700.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 53 250.

Note 8 Transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2019	2018
Fordringer		
Kortsiktig fordring	41 763 055	10 134 282
Sum	41 763 055	10 134 282
Gjeld		
Skyldig konsernbidrag	9 755 545	0
Kortsiktig gjeld	6 474 624	1 643 719
Sum	16 230 169	1 643 719

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

	i Norge	i Danmark	Sum
Salgsinntekter	1 751 650	0	1 751 650
Produksjonskostnader	-1 767 650	0	-1 767 650
Lønnskostnad	-3 982 782	-47 204	-4 029 986
Andre driftskostnader	-4 033 532	-827 855	-4 861 387
Renteinntekter	188 130	0	188 130
Sum	-7 844 184	-875 059	-10 470 893



Noter 2019

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 9 755 545.

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 146 220	2 608 577
Endring i utsatt skattefordel	20 747	-21 297
Skattekostnad ordinært resultat	2 166 967	2 587 280
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	9 603 851	10 647 371
Permanente forskjeller	245 998	90 538
Endring i midlertidige forskjeller	-94 304	603 728
Avgitt konsernbidrag	-9 755 545	0
Skattepliktig inntekt	0	11 341 637
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 146 220	2 608 577
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 146 220	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	2 608 577

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-5 242 156	-5 280 760	-38 604
Avsetninger mv	-64 300	-120 000	-55 700
Sum	-5 306 456	-5 400 760	-94 304
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 888 737	4 888 737	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-417 719	-512 023	-94 304
Utsatt skattefordel (22 %)	-91 898	-112 645	-20 747
Effekt av endring av skattesats		5 120	



Noter 2019

Feelgood Scene Film Og Tv AS

Note 10 Pågående produksjoner

	2019	2018
Resultateffekt pågående produksjoner	21 370 417	17 546 045
Forskuddsfakturert pågående produksjoner og påløpte kostnader (annen kortsiktig gjeld)	5 061 166	17 086 698
Utført ikke fakturert produksjon (andre fordringer)	616 998	1 730 430

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

Note 11 Pantstillelser og garantier

Selskapet har, sammen med Monday konsernets øvrige selskaper, stillet selvskyldnerkausjon for konsernets kredittfasilitet på opptil DKK 15 000 000 samt for konsernets bankgjeld på DKK 46 014 500.



KONTANTSTRØMOPPSTILLING 01.01 - 31.12.2019

Feelgood Scene, Film og TV AS

Beløp i NOK	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	9 603 851	10 647 371
Periodens betalte skatt	-2 608 577	-1 483 420
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-	-
Ordinære avskrivninger	97 940	655 431
Endring i kundefordringer	7 277 886	-1 733 975
Endring i leverandørgjeld	650 225	-3 040 073
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-33 272 863	15 500 723
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-18 251 538	20 546 057
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	-	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 510 974	-
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foreta	-	-
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foreta	-	-1 696 747
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 510 974	-1 696 747
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av ny gjeld	-	-
Utbetaling ved nedbetaling av gjeld	-	-
Utbetaling av utbytte	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	-
Netto endring i likvider i året	-20 762 512	18 849 310
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	23 055 532	4 206 221
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	2 293 021	23 055 532