COMPTES ANNUELS
SOCIÉTÉ ÉTRANGÈRE

DONNÉES D'IDENTIFICATION (à la date du dépôt)

DÉNOMINATION: MZ Denmark ApS

Forme juridique: Société anonyme de droit Danois

Adresse : Oslo Plads N° : 2

Code postal : 2100 Commune : Copenhague

Pays : Danemark

Registre des personnes morales (RPM) – Tribunal de l'entreprise de Bruxelles

Pour une société étrangère : adresse de la succursale belge : Avenue du Port 86C, boîte 204, 1000 Bruxelles

Numéro d'entreprise 0538.725.033

DATE 18/09/2013 de dépôt du document le plus récent mentionnant la date de publication des actes constitutif et modificatif(s) des statuts.

COMPTES ANNUELS en DKK approuvés par l'assemblée générale du 14/06/2022

relatifs à l'exercice couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Exercice précédent du 01/01/2020 au 31/12/2020

~~Les montants relatifs à l'exercice précédent **sont** / **ne sont pas** identiques à ceux publiés antérieurement.~~

Sont joints aux présents comptes annuels : - le rapport de gestion
- le rapport de commissaire

Nombre total de pages déposées : 32

Nr.		C-se 2.1

LISTE DES ADMINISTRATEURS, GÉRANTS ET COMMISSAIRES ET DÉCLARATION CONCERNANT UNE MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT COMPLÉMENTAIRE

LISTE DES ADMINISTRATEURS, GÉRANTS ET COMMISSAIRES

LISTE COMPLÈTE des nom, prénoms, profession, domicile (adresse, numéro, code postal et commune) et fonction au sein de la société

Winifred Mitchell Baker

Frank Albert Huang

Jeffrey Lawrence Garver

POUR UNE SOCIÉTÉ ÉTRANGÈRE : REPRÉSENTANT EN BELGIQUE :

Jeffrey Garver

Frank Albert Huang

Nr.		C-se 2.2

DÉCLARATION CONCERNANT UNE MISSION DE VÉRIFICATION OU DE REDRESSEMENT COMPLÉMENTAIRE

L'organe de gestion déclare qu'aucune mission de vérification ou de redressement n'a été confiée à une personne qui n'y est pas autorisée par la loi, en application des articles 34 et 37 de la loi du 22 avril 1999 relative aux professions comptables et fiscales.

Les comptes annuels n'ont pas été vérifiés ou corrigés par un expert-comptable externe, par un réviseur d'entreprises qui n'est pas le commissaire.

Dans l'affirmative, sont mentionnés dans le tableau ci-dessous: les nom, prénoms, profession et domicile; le numéro de membre auprès de son institut et la nature de la mission :

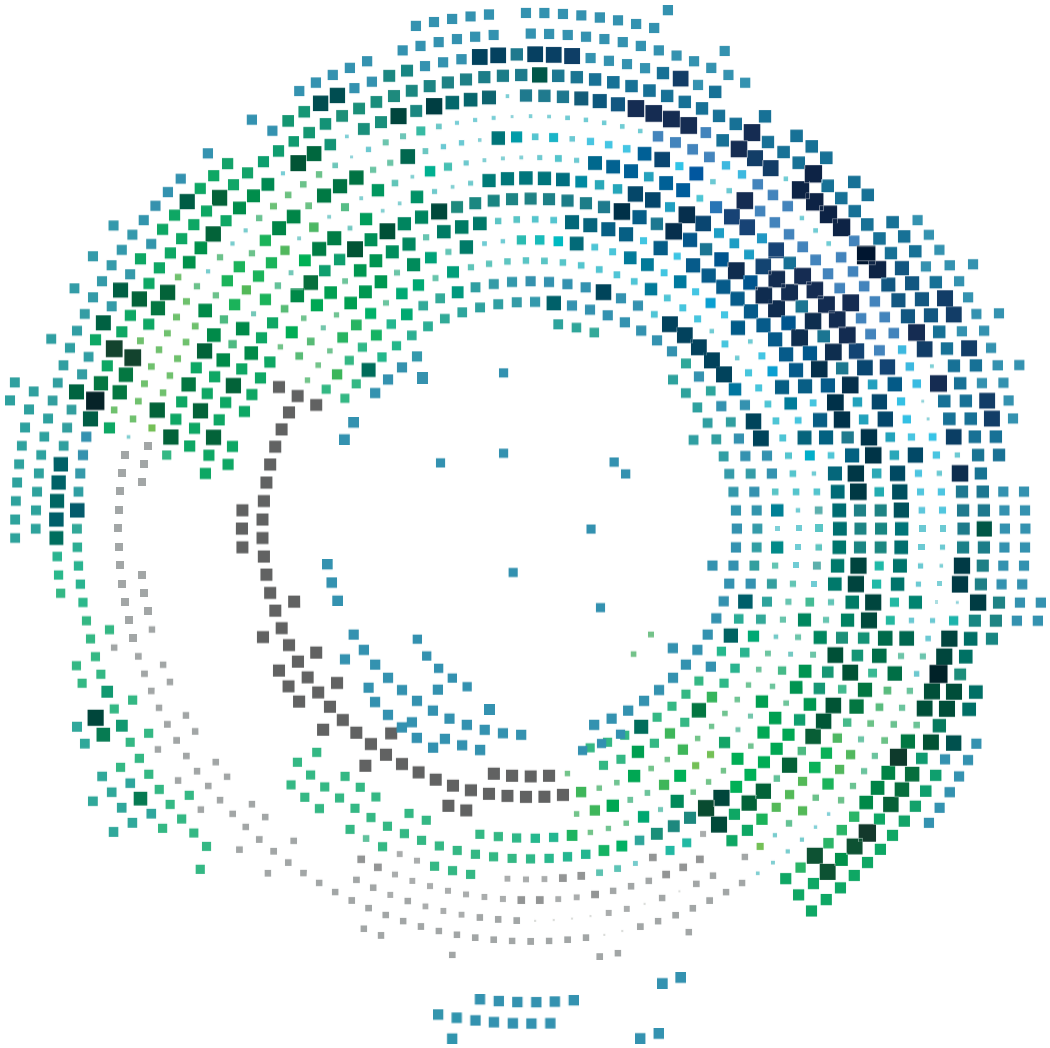
A. La tenue des comptes de la société**,
B. L'établissement des comptes annuels**,
C. La vérification des comptes annuels et/ou
D. Le redressement des comptes annuels.

Si des missions visées sous A. ou sous B. ont été accomplies par des comptables agréés ou par des comptables-fiscalistes agréés, peuvent être mentionnés ci-après: les nom, prénoms, profession et domicile de chaque comptable agréé ou comptable-fiscaliste agréé et son numéro de membre auprès de l'Institut Professionnel des Comptables et Fiscalistes agréés ainsi que la nature de sa mission.

Nom, prénoms, profession, domicile	Numéro de membre	Nature de la mission (A, B, C et/ou D)

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Deloitte.



MZ Denmark ApS

Oslo Plads 2
2100 Copenhague Ø
CVR No. 31252741

Copie certifiée conforme

Sylvestre Ledru

Rapport annuel 2021

L'assemblée générale annuelle a adopté le rapport annuel le 14/06/2022

DocuSigned by:
Jeffrey Lawrence Garver
84B341F4C2ED494...

Jeffrey Lawrence Garver
Président de l'Assemblée générale

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Sommaire

Informations relatives à l'entité 2

Compte rendu de la Direction sur le rapport annuel 3

Rapport du commissaire aux comptes indépendant 4

Analyse de l'activité 7

Compte de résultats consolidés pour 2021 10

Bilan consolidé au 31/12/2021 11

État des variations dans les fonds propres pour 2021 13

État des flux de trésorerie pour 2021 14

Notes sur les états financiers consolidés 15

Compte de résultat de la Société mère pour 2021 18

Bilan de la société mère au 31/12/2021 19

État des variations des fonds propres de la société mère pour 2021 21

Notes sur les états financiers de la société mère 22

Principes comptables 25

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Informations relatives à l'entité

Entité

MZ Denmark ApS
Oslo Plads 2
2100 Copenhague Ø

N° d'enregistrement au centre des affaires : 31252741
Date de création : 31/01/2008
Bureau enregistré : Copenhague
Exercice du : 01/01/2021 - 31/12/2021

Conseil d'administration

Winifred Mitchell Baker
Frank Albert Huang
Jeff rey Lawrence Garver

Commissaires aux comptes

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 Copenhague S

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Compte rendu de la Direction sur le rapport annuel

Le Conseil d'administration a examiné et approuvé aujourd'hui le rapport annuel de MZ Denmark ApS pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Le rapport annuel est présenté conformément à la législation danoise sur les états financiers.

Selon nous, les états financiers consolidés du groupe et ceux de la société mère donnent une image fidèle de la situation financière dans laquelle se trouve le groupe et la société mère au 31 décembre 2021, ainsi que des résultats de leurs activités et de la trésorerie consolidée pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Nous pensons que le rapport de gestion présente un compte rendu fidèle des opérations et des conditions qu'il contient.

Nous recommandons l'adoption du rapport annuel lors de l'assemblée générale annuelle.

San Francisco, 14/06/2022

Le conseil d'administration

DocuSigned by:
Winifred Mitchell Baker
D4CE7E36A2994E8...
Winifred Mitchell Baker

DocuSigned by:
Frank Albert Huang
8F6462E606AB43B...
Frank Albert Huang

DocuSigned by:
Jeffrey Lawrence Garver
84B341E4C2ED494...
Jeffrey Lawrence Garver

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Rapport du commissaire aux comptes indépendant

Aux actionnaires de MZ Denmark ApS

Opinion

Nous avons contrôlé les états financiers consolidés de MZ Denmark ApS et les états financiers de la société mère pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 constitués du compte de résultat, du bilan, de l'état des variations des capitaux propres et de notes, ainsi que du récapitulatif des principaux principes comptables, tant pour le groupe que pour la société mère, et de l'état consolidé de la trésorerie. Les états financiers consolidés et les états financiers de la société mère sont établis en conformité avec la législation danoise sur les états financiers.

À notre avis, les états financiers consolidés et ceux de la société mère donnent une image fidèle de la situation financière dans laquelle se trouvent le groupe et la société mère au 31 décembre 2021, ainsi que des résultats de leurs activités et de la trésorerie du groupe pour l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2021, conformément à la législation danoise sur les états financiers.

Fondement de l'opinion

Nous avons conduit notre audit conformément aux normes internationales d'audit (ISA) et aux obligations d'audit en vigueur au Danemark. Nos responsabilités, en vertu de ces normes et de ces exigences, sont décrites plus en détail dans la section « Responsabilité du commissaire aux comptes relative à l'audit des états financiers consolidés et des états financiers de la société mère » du présent rapport. Conformément au code de déontologie des professionnels comptables de l'International Ethics Standards Board for Accountants (code IESBA) ainsi qu'aux obligations d'audit en vigueur au Danemark, nous soumettons un avis indépendant et nous sommes acquittés de nos autres responsabilités éthiques dans le respect de ces mêmes exigences et du code IESBA. Nous estimons que les informations probantes obtenues sont pertinentes et suffisantes pour étayer notre opinion.

Responsabilité de la direction en matière d'états financiers consolidés et d'états financiers de la société mère

La direction est responsable de la préparation des états financiers consolidés et des états financiers de la société mère qui doivent livrer une image fidèle et juste de la situation financière des deux entités conformément à la législation danoise. Afin de procéder au contrôle de ces états financiers, les états financiers consolidés et les états financiers de la société mère doivent être exempts de toute inexactitude significative résultant d'une fraude ou d'une erreur.

La préparation des états financiers consolidés et des états financiers de la société mère doivent permettre à la direction d'évaluer l'aptitude de l'entité à poursuivre ses activités. Dans ce contexte, elle doit signaler toute problématique néfaste à la continuité de l'exploitation et établir les états financiers consolidés et les états financiers de la société mère dans une optique de poursuite des activités, sauf si elle a l'intention de liquider le groupe ou l'entité, de mettre un terme à leurs activités ou si aucune option réaliste ne s'offre à elle.

Responsabilité du commissaire aux comptes relative à l'audit des états financiers consolidés et des états financiers de la société mère

Nous avons pour objectifs d'obtenir une assurance raisonnable que les états financiers consolidés et les états financiers de la société mère, dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives, qu'elles résultent d'une fraude ou d'une erreur, et d'émettre un rapport de l'auditeur incluant notre opinion. Une assurance raisonnable correspond à un degré de certitude élevé, mais non à une garantie que toute anomalie significative réelle sera détectée lors de l'audit mené conformément aux normes ISA et aux obligations supplémentaires applicables au Danemark.

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Les inexactitudes peuvent provenir de fraudes ou d'erreurs et sont jugées significatives si, individuellement ou dans leur ensemble, elles sont raisonnablement susceptibles d'influencer les décisions économiques prises par les utilisateurs sur la base de ces états financiers.

Conformément aux normes ISA et aux obligations d'audit en vigueur au Danemark, nous avons exercé notre jugement professionnel et fait preuve d'esprit critique pendant toute la durée de l'audit. Nous devions également :

- Identifier et évaluer les risques d'anomalies significatives dans les états financiers consolidés et les états financiers de la société mère, qu'elles soient dues à des fraudes ou à des erreurs, concevoir et mettre en œuvre des procédures d'audit adaptées à ces risques, et recueillir des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de ne pas détecter une inexactitude significative résultant de la fraude est plus élevé que celui résultant de l'erreur, car la fraude peut impliquer une collusion, une falsification, une omission intentionnelle, une fausse déclaration ou la non prise en compte du contrôle interne.

- Acquérir une compréhension des contrôles internes adapté à l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du groupe et de l'entité.

  Apprécier l'adéquation des principes comptables appliqués et la vraisemblance des estimations comptables ainsi que des déclarations de la direction concernant ces dernières.

- Conclure à la pertinence du recours, par la direction, à l'hypothèse de continuité d'exploitation pour l'établissement des états financiers consolidés et des états financiers de la société mère et, sur la base d'éléments probants, à l'existence ou non d'une incertitude réelle susceptible de jeter un doute significatif sur l'aptitude du groupe et de l'entité à poursuivre leurs activités. Dans l'éventualité où nous constaterions l'existence d'une incertitude réelle, nous serions tenus de signaler dans notre rapport d'audit les données y afférentes figurant dans les états financiers consolidés et les états financiers de la société mère, ou de modifier notre opinion si les données en question ne s'avéraient pas pertinentes. Nos conclusions sont fondées sur les éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport d'audit. Des événements ou des conditions futurs peuvent néanmoins entraîner l'arrêt des activités du groupe et de l'entité.

- Évaluer la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers consolidés et des états financiers de la société mère (y compris les informations figurant dans les notes) et vérifier s'ils reflètent de manière juste et fidèle les opérations et événements sous-jacents.

- Obtenir des éléments probants, pertinents et en nombre suffisant relatifs aux informations financières des entités ou des activités commerciales du groupe afin d'émettre une opinion sur les états financiers consolidés. Nous sommes responsables de la direction, de la supervision et de l'exécution de l'audit du groupe. Nous sommes seuls responsables de l'opinion émise à l'issue de l'audit.

Nous informons les personnes responsables de la gouvernance, entre autres, de l'étendue et du calendrier prévus des travaux d'audit ainsi que de tout constat d'audit important, et notamment de tout défaut significatif décelé durant notre audit pouvant nuire à la bonne conduite de l'audit.

Déclaration relative au rapport de gestion

La direction est responsable du rapport de gestion.

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Notre opinion sur les états financiers consolidés et les états financiers de la société mère ne couvre pas le rapport de gestion. Nous ne pouvons donc pas fournir de conclusion définitive à ce sujet.

Dans le cadre de notre audit des états financiers consolidés et des états financiers de la société mère, il nous appartient de prendre connaissance du rapport de gestion et de déterminer s'il présente des contradictions majeures avec les états financiers consolidés et les états financiers de la société mère ou avec les connaissances acquises au cours de l'audit, ou s'il présente un autre type d'inexactitude significative.

Il est également de notre responsabilité de déterminer si le rapport de gestion fournit les informations requises par la législation danoise sur les états financiers.

Sur la base des travaux que nous avons réalisés, nous pouvons conclure que le rapport de gestion est conforme aux états financiers consolidés et aux états financiers de la société mère et qu'il a été préparé dans le respect de la législation danoise sur les états financiers. Nous n'avons constaté aucune inexactitude significative dans le rapport de gestion.

Copenhague, 14/06/2022

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR No. 33963556

Jan Larsen
Commissaire aux comptes agréé par l'État
Numéro d'identification (MNE) mne16541

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Analyse de l’activité

Faits financiers marquants

	2021 DKK'000	2020 DKK'000	2019 DKK'000	2018 DKK'000	2017 DKK'000
Chiffres clés					
Recettes	240 321	282 579	302 508	295 920	269 373
Bénéfices/pertes bruts	218 195	235 783	254 274	230 893	212 576
Bénéfices/pertes d'exploitation	18 915	12 234	18 609	20 714	19 275
Résultat net	(2 029)	1 028	(1 233)	(65)	(213)
Bénéfices/pertes au cours de l'exercice	14 532	25 481	23 981	33 163	19 899
Bilan total	228 976	227 388	192 695	160 251	145 264
Investissements dans les immobilisations corporelles	0	3 271	8 596	22 670	25 775
Capitaux propres	183 333	166 796	143 221	119 854	86 784
Flux de trésorerie générés par les activités d'exploitation	(30 829)	41 949	(15 604)	40 809	559
Flux de trésorerie générés par les opérations d’investissement	599	(3 225)	(13 230)	(22 837)	(23 469)
Nombre moyen de salariés	205	205	227	190	164
Ratios					
Marge brute (%)	90,79	83,44	84,06	78,03	78,92
Marge nette (%)	6,05	9,02	7,93	11,21	7,39
Rendement des capitaux investis (%)	8,30	16,44	18,23	32,10	25,80
Ratio des capitaux investis (%)	80,07	73,35	74,33	74,79	59,74

Les faits financiers marquants sont définis et calculés dans le respect de la version actuelle des « Recommandations & Ratios 2015 » émise par la CFA Society du Danemark.

Marge brute (%) :
Bénéfices/pertes bruts* 100
Recettes

Marge nette (%) :
Profit/perte de l'année * 100
Recettes

Rendement des capitaux investis (%) :
Profit/perte de l'année * 100
Rendement moyen

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Ratio des capitaux investis (%) :

$$\frac{\text{Fonds propres} * 100}{\text{Bilan total}}$$

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Activités principales

Le Groupe met des logiciels libres et des services sur Internet (produits Mozilla) à la disposition de centaines de millions d'utilisateurs dans le monde entier afin de remplir la mission de Mozilla au niveau mondial qui consiste à rendre Internet et le Web ouverts et accessibles à tous.

Développement des activités commerciales et financières

Les bénéfices pour 2021 s'élèvent à 14,532 milliers de DKK, ce qui est conforme aux prévisions pour le développement.

Profit/perte de l'exercice par rapport aux évolutions attendues

Les bénéfices pour 2021 s'élèvent à 14,532 milliers de DKK, ce qui est conforme aux prévisions pour l'année.

Incertitude relative à la comptabilisation et à l'évaluation

Il n'y a eu aucun doute concernant la comptabilisation et l'évaluation.

Aperçu

Le Groupe s'attend à un profit en ligne avec celui de cette année.

Relations du groupe

La Société a une filiale en Allemagne, MZ Denmark GmbH. MZ Denmark GmbH recourt aux règles d'exemption de la section 264 (3) du code de commerce allemand (HGB), qui se rapporte à la préparation d'états financiers audités.

Succursales à l'étranger

La société possède des succursales dans les pays suivants :
France
Suède
Pays-Bas
Royaume-Uni
Espagne
Finlande
Belgique
Pologne

Événements postérieurs à la date de clôture du bilan

Aucun événement pouvant influencer l'évaluation dudit rapport annuel n'est survenu après la date de clôture du bilan.

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Compte de résultat pour l'exercice 2021

	Notes	2021 DKK	2020 DKK
Recettes		240 321 346	282 579 446
Autres produits d’exploitation		1 987 788	8 936
Autres frais externes		(24 114 342)	(46 805 188)
Bénéfices/pertes bruts		**218 194 792**	**235 783 194**
Frais de personnel	1	(189 828 246)	(208 290 826)
Dépréciations, amortissements et pertes de valeur	2	(9 451 651)	(15 258 098)
Bénéfices/pertes d'exploitation		**18 914 895**	**12 234 270**
Autres produits financiers		192	1 068 449
Autres charges financières		(2 028 823)	(40 320)
Bénéfices/pertes avant impôt		**16 886 264**	**13 262 399**
Impôts sur les bénéfices/pertes au cours de l'exercice	3	(2 354 202)	12 218 795
Bénéfices/pertes au cours de l'exercice	4	**14 532 062**	**25 481 194**

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Bilan consolidé au 31/12/2021

Actifs

	Notes	2021 DKK	2020 DKK
Autres installations, appareils, outillage et équipements		2 081 787	4 560 253
Améliorations locatives		19 628 003	26 985 845
Immobilisations corporelles	5	**21 709 790**	**31 546 098**
Dépôts		1 570 433	2 169 835
Impôts différés	7	3 260 409	5 546 474
Actifs financiers	6	**4 830 842**	**7 716 309**
Immobilisations		**26 540 632**	**39 262 407**
Créances des entreprises du groupe		106 569 467	71 748 708
Autres créances		5 433 699	5 621 608
Créances fiscales	8	58 922 643	50 980 613
Créances		**170 925 809**	**128 350 929**
Trésorerie		**31 509 325**	**59 774 441**
Actifs courants		**202 435 134**	**188 125 370**
Actifs		**228 975 766**	**227 387 777**

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Passifs et actifs

	Notes	2021 DKK	2020 DKK
Capital investi		125 000	125 000
Réserve pour réévaluation nette (consolidation par mise en équivalence)		15 420	0
Bénéfices non répartis		183 192 590	166 670 896
Capitaux propres		**183 333 010**	**166 795 896**
Autres provisions	9	3 895 252	3 897 505
Provisions		**3 895 252**	**3 897 505**
Dettes fournisseurs		376 157	260 500
Dettes à des entreprises du groupe		0	11 624 372
Taxe exigible		100 633	386 402
Autres dettes		41 270 714	44 401 617
Revenus différés	10	0	21 485
Passifs courants hors provisions		**41 747 504**	**56 694 376**
Passifs hors provisions		**41 747 504**	**56 694 376**
Passifs et actifs		**228 975 766**	**227 387 777**
Engagements de location et de bail non comptabilisés	12		
Actifs grevés et garanties	13		
Filiales	14		

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

État consolidés de variations de fonds propres pour 2021

	Capital apporté, en DKK	Réserve pour la réévaluation nette, selon la méthode de la mise en équivalence dans le cadre du capital en DKK.	Bénéfices non répartis, en DKK	Total, en DKK
Capitaux propres au début de l'exercice	125 000	0	166 670 896	166 795 896
Ajustements relatifs aux taux de change	0	0	2 005 052	2 005 052
Bénéfices/pertes au cours de l'exercice	0	15 420	14 516 642	14 532 062
Capitaux propres à la fin de l'exercice	**125 000**	**15 420**	**183 192 590**	**183 333 010**

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

État consolidé des flux de trésorerie pour 2021

	Notes	2021 DKK	2020 DKK
Bénéfices/pertes d'exploitation		18 914 895	12 234 270
Amortissements, dépréciations et pertes sur dépréciation		9 818 290	15 258 098
Variations du fonds de roulement	11	(49 296 206)	13 696 341
Flux de trésorerie générés par les activités courantes d'exploitation		**(20 563 021)**	**41 188 709**
Intérêts perçus		192	1 068 449
Charges financières versées		(2 028 823)	(40 320)
Impôts remboursés/(payés)		(8 237 252)	(268 286)
Flux de trésorerie générés par les activités d'exploitation		**(30 828 904)**	**41 948 552**
Achat d'immobilisations corporelles		0	(3 271 023)
Vente d'immobilisations corporelles		0	45 668
Remboursement des dépôts		598 765	0
Flux de trésorerie générés par les opérations d'investissement		**598 765**	**(3 225 355)**
Flux de trésorerie disponibles générés par des opérations et des investissements avant financement		**(30 230 139)**	**38 723 197**
Augmentation / réduction de trésorerie et d'équivalents de trésorerie		**(30 230 139)**	**38 723 197**
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice		59 774 441	22 617 503
Ajustements des conversions de devises de trésorerie et équivalents de trésorerie		1 965 023	(1 566 259)
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice		**31 509 325**	**59 774 441**
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice :			
Trésorerie		31 509 325	59 774 441
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice		**31 509 325**	**59 774 441**

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Notes sur les états financiers consolidés

1 Frais de personnel

	2021 DKK	2020 DKK
Salaires et traitements	165 896 536	181 625 191
Retraites	13 188 315	15 204 483
Autres frais de personnel	10 743 395	11 461 152
	189 828 246	**208 290 826**
Nombre moyen de salariés à temps plein	150	205

2 Dépréciations, amortissements et pertes de valeur

	2021 DKK	2020 DKK
Amortissements sur les immobilisations corporelles et incorporelles	9 818 290	12 233 232
Profit/perte sur la vente d'immobilisations incorporelles et corporelles	(366 639)	3 024 866
	9 451 651	**15 258 098**

3 Impôts sur les bénéfices/pertes au cours de l'exercice

	2021 DKK	2020 DKK
Impôts éligibles	(1 592 779)	(11 516 151)
Variation des impôts différés	2 344 749	(702 644)
Ajustements concernant les exercices précédents	1 602 232	0
	2 354 202	**(12 218 795)**

Les impôts sur les bénéfices au cours de l'exercice dépendent des revenus de crédit d'impôt de R&D pour un montant de 5,2 millions DKK (2020 : 16,3 millions DKK).

4 Répartition proposée des bénéfices/pertes

	2021 DKK	2020 DKK
Bénéfices non répartis	14 532 062	25 481 194
	14 532 062	**25 481 194**

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

5 Immobilisations corporelles

	Autres installations, appareils, outillage et équipements DKK	Améliorations locatives DKK
Charges en début d'exercice	19 187 040	46 773 669
Ajustements relatifs aux taux de change	(10 571)	(25 879)
Charges en fin d'exercice	**19 176 469**	**46 747 790**
Dépréciations et pertes sur dépréciations en début d'exercice	(14 626 787)	(19 787 824)
Ajustements relatifs aux taux de change	8 030	10 402
Amortissements au cours de l'exercice	(2 475 925)	(7 342 365)
Dépréciations et pertes sur dépréciations en fin d'exercice	**(17 094 682)**	**(27 119 787)**
Montant comptabilisé en fin d'exercice	**2 081 787**	**19 628 003**

6 Actifs financiers

	Dépôts, en DKK	Actifs d'impôt différé DKK
Charges en début d'exercice	2 169 835	5 546 474
Ajustements relatifs aux taux de change	(637)	58 684
Achats	(598 765)	(2 344 749)
Charges en fin d'exercice	**1 570 433**	**3 260 409**
Montant comptabilisé en fin d'exercice	**1 570 433**	**3 260 409**

7 Impôts différés

Changements pendant l'exercice	2021 DKK	2020 DKK
Début d'exercice	5 546 474	4 891 491
Comptabilisés dans le compte de résultat	(2 344 749)	702 644
Ajustement du taux de change	58 684	(47 661)
Fin d'exercice	**3 260 409**	**5 546 474**

Actifs d'impôts différés

Les impôts différés concernent les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles, les stocks et les autres provisions.

8 Créances fiscales

Les créances fiscales sont constituées de créances relatives aux taxes sur la R&D en France. Sur ce montant, 12 millions de DKK devraient être reçus au cours de l'année prochaine.

9 Autres provisions

Les autres provisions se rapportent à une obligation de retrait d'actifs pour des locations à Berlin, Paris et Londres.

10 Revenus différés

Le chiffre d'affaires différé se rapporte à l'obligation de location-financement.

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

11 Variation du fonds de roulement

	2021 DKK	2020 DKK
Augmentation/réduction des créances	(34 632 850)	2 672 965
Augmentation/diminution des dettes fournisseurs, etc.	(14 661 103)	11 361 094
Autres changements	(2 253)	(337 718)
	(49 296 206)	**13 696 341**

12 Engagements de location et de bail non comptabilisés

	2021 DKK	2020 DKK
Passif total en vertu de contrats de location ou location-financement jusqu'à maturité	16 900 000	9 900 000

13 Actifs grevés et garanties

L'un des contrats de location-financement du Groupe est garanti grâce à un dépôt en espèces d'environ DKK 0,75 million (100 000 EUR).

14 Filiales

	Enregistrées à	Forme d'entreprise	Propriété en %
MZ Denmark GmbH	Berlin, Germany	GmbH	100,0

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Compte de résultat de la société mère pour 2021

	Notes	2021 DKK	2020 DKK
Recettes		118 667 687	146 830 468
Autres produits d'exploitation		86 069	0
Autres frais externes		(11 387 847)	(28 564 815)
Bénéfices/pertes bruts		**107 365 909**	**118 265 653**
Frais de personnel	1	(96 914 797)	(105 825 140)
Dépréciations, amortissements et pertes de valeur	2	(1 953 018)	(6 322 380)
Bénéfices/pertes d'exploitation		**8 498 094**	**6 118 133**
Recettes provenant d'investissements dans des entreprises du groupe		5 085 615	4 229 926
Autres produits financiers		192	1 068 448
Autres charges financières		(2 022 564)	0
Bénéfices/pertes avant impôt		**11 561 337**	**11 416 507**
Impôts sur les bénéfices/pertes au cours de l'exercice	3	2 970 725	14 064 687
Bénéfices/pertes au cours de l'exercice	4	**14 532 062**	**25 481 194**

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Bilan consolidé de la Société mère au 31/12/2021

Actifs

	Notes	2021 DKK	2020 DKK
Autres installations, appareils, outillage et équipements		467 059	1 260 579
Améliorations locatives		2 824 868	4 341 693
Immobilisations corporelles	5	**3 291 927**	**5 602 272**
Investissements dans les entreprises du groupe		31 140 419	26 070 224
Dépôts		467 795	1 066 560
Impôts différés	7	903 039	3 722 953
Actifs financiers	6	**32 511 253**	**30 859 737**
Immobilisations		**35 803 180**	**36 462 009**
Créances des entreprises du groupe		106 569 467	71 748 708
Autres créances		1 103 215	1 808 475
Créances fiscales	8	56 526 737	49 172 027
Créances		**164 199 419**	**122 729 210**
Trésorerie		**13 679 728**	**33 689 162**
Actifs courants		**177 879 147**	**156 418 372**
Actifs		**213 682 327**	**192 880 381**

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Passifs et actifs

	Notes	2021 DKK	2020 DKK
Capital investi		125 000	125 000
Réserve pour réévaluation nette (consolidation par mise en équivalence)		30 931 916	25 846 301
Bénéfices non répartis		152 276 094	140 824 595
Capitaux propres		**183 333 010**	**166 795 896**
Autres provisions	9	1 598 953	1 599 878
Provisions		**1 598 953**	**1 599 878**
Dettes fournisseurs		195 366	264 875
Dettes à des entreprises du groupe		4 034 528	0
Taxe exigible		100 633	386 402
Autres dettes		24 332 842	23 681 001
Revenus différés	10	86 995	152 329
Passifs courants hors provisions		**28 750 364**	**24 484 607**
Passifs hors provisions		**28 750 364**	**24 484 607**
Passifs et actifs		**213 682 327**	**192 880 381**
Engagements de location et de bail non comptabilisés	11		
Actifs grevés et garanties	12		
Parties liées ayant un intérêt majoritaire	13		
Relation avec une entreprise commerciale ou une fondation	14		

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

État des variations des fonds propres de la Société mère pour 2021

	Capital apporté, en DKK	Réserve pour la réévaluation nette, selon la méthode de la mise en équivalence dans le cadre du capital en DKK.	Bénéfices non répartis, en DKK	Total, en DKK
Capitaux propres au début de l'exercice	125 000	25 846 301	140 824 595	166 795 896
Ajustements relatifs aux taux de change	0	0	2 005 052	2 005 052
Bénéfices/pertes au cours de l'exercice	0	5 085 615	9 446 447	14 532 062
Capitaux propres à la fin de l'exercice	**125 000**	**30 931 916**	**152 276 094**	**183 333 010**

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Notes sur les états financiers de la société mère

1 Frais de personnel

	2021 DKK	2020 DKK
Rémunérations	87 675 303	95 828 306
Retraites	4 384 949	5 059 605
Autres frais de personnel	4 854 545	4 937 229
	96 914 797	**105 825 140**

Nombre moyen de salariés à temps plein	67	101

2 Dépréciations, amortissements et pertes de valeur

	2021 DKK	2020 DKK
Dépréciations des immobilisations corporelles	2 307 124	3 297 514
Bénéfices/pertes provenant de la cession d'immobilisations incorporelles et corporelles	(354 106)	3 024 866
	1 953 018	**6 322 380**

3 Impôts sur les bénéfices/pertes au cours de l'exercice

	2021 DKK	2020 DKK
Impôts courants	(6 333 720)	(13 362 043)
Changements des impôts différés	2 879 652	(702 644)
Ajustements concernant les exercices précédents	483 343	0
	(2 970 725)	**(14 064 687)**

Les impôts au cours de l'exercice dépendent des revenus de crédit d'impôt de R&D pour un montant de 5,2 millions DKK (2020 : 16,7 millions DKK).

4 Répartition proposée des bénéfices/pertes

	2021 DKK	2020 DKK
Bénéfices non répartis	14 532 062	25 481 194
	14 532 062	**25 481 194**

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

5 Immobilisations corporelles

	Autres installations, appareils, outillage et équipements, en DKK	Améliorations locatives DKK
Charges en début d'exercice	3 544 693	6 608 259
Ajustements relatifs aux taux de change	(1 951)	(3 748)
Charges en fin d'exercice	**3 542 742**	**6 604 511**
Dépréciations et pertes sur dépréciations en début d'exercice	(2 284 114)	(2 266 566)
Ajustements relatifs aux taux de change	1 229	1 249
Amortissements au cours de l'exercice	(792 798)	(1 514 326)
Dépréciations et pertes sur dépréciations en fin d'exercice	**(3 075 683)**	**(3 779 643)**
Montant comptabilisé en fin d'exercice	**467 059**	**2 824 868**

6 Actifs financiers

	Placements dans les entreprises du groupe DKK	Dépôts, en DKK	Actifs d'impôt différé DKK
Charges en début d'exercice	223 923	1 066 560	3 722 953
Ajustements relatifs aux taux de change	0	0	59 738
Achats	0	(598 765)	(2 879 652)
Charges en fin d'exercice	**223 923**	**467 795**	**903 039**
Réévaluations en début d'exercice	25 846 301	0	0
Ajustements relatifs aux taux de change	(15 420)	0	0
Part des gains/pertes au cours de l'exercice	5 085 615	0	0
Réévaluations en fin d'exercice	**30 916 496**	**0**	**0**
Montant comptabilisé en fin d'exercice	**31 140 419**	**467 795**	**903 039**

Une spécification des investissements dans les filiales apparaît dans les notes des états financiers consolidés.

7 Impôts différés

	2021 DKK	2020 DKK
Immobilisations corporelles	903 039	3 722 953
Impôts différés	**903 039**	**3 722 953**

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Changements pendant l'exercice	2021 DKK	2020 DKK
Début d'exercice	3 722 953	3 060 766
Comptabilisés dans le compte de résultat	(2 879 652)	702 644
Ajustements relatifs aux taux de change	59 738	(40 457)
Fin d'exercice	**903 039**	**3 722 953**

Actifs d'impôts différés

Les impôts différés concernent les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles, les stocks et les autres provisions.

8 Créances fiscales

Les créances fiscales sont constituées de créances relatives aux taxes sur la R&D en France. Sur ce montant, 12 millions de DKK devraient être reçus au cours de l'année prochaine.

9 Autres provisions

Les autres provisions se rapportent à une obligation de retrait d'actifs pour des locations à Berlin, Paris et Londres.

10 Revenus différés

Le montant concerne les régularisations de loyers.

11 Engagements de location et de bail non comptabilisés

	2021 DKK	2020 DKK
Passif total en vertu de contrats de location ou location-financement jusqu'à maturité	1 800 000	5 500 000

12 Actifs grevés et garanties

L'un des contrats de location-financement de l'Entreprise est garanti grâce aux dépôts en espèces s'élevant approximativement à DKK 0,75 millions (100 000 EUR).

13 Parties liées ayant un intérêt majoritaire

Mozilla Corporation a transféré la propriété à Moz 2008 Corporation le 1 janvier 2021. Moz 2008 Corporation est une filiale à part entière de Mozilla Corporation.

Le propriétaire de Mozilla Corporation est Mozilla Foundation.

Moz 2008 Corporation, 2 Harrison Street 175, San Francisco, CA 94105, États-Unis possède toutes les actions de l'entité et en exerce ainsi le contrôle.

14 Relation avec une entreprise commerciale ou une fondation

MZ Denmark GmbH recourt aux règles d'exemption de la section 264 (3) du code de commerce allemand (HGB), qui se rapporte à la préparation d'états financiers audités.

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Principes comptables

Rapport de catégorie

Le rapport annuel a été préparé dans le respect des exigences de la législation danoise sur les états financiers régissant les rapports des entreprises de catégorie C.

Les principes comptables appliqués pour ces états financiers consolidés et ceux de la société mère sont conformes à ceux appliqués lors de l'exercice précédent.

La monnaie de référence utilisée pour les états financiers consolidés et ceux de la société mère est la couronne danoise (DKK).

Comptabilisation et appréciation

Les actifs sont comptabilisés au bilan lorsqu'il est probable, après événement, que les avantages économiques futurs profitent à la société et que la valeur des actifs puisse être évaluée avec précision.

Les passifs sont comptabilisés au bilan lorsque l'entité est soumise à une obligation légale ou implicite résultant d'un événement passé, qu'il est probable que les avantages économiques futurs profitent à l'entité et que la valeur des passifs puisse être évaluée avec précision.

À leur valeur d’acquisition, les actifs et les passifs sont appréciés à leur coût. L’appréciation après comptabilisation initiale est effectuée tel que décrit ci-dessous pour chacun des produits du compte de résultat.

Les risques et les pertes anticipés survenant avant la période de présentation du rapport annuel et qui confirment ou non les activités ainsi que les conditions existantes à la date de clôture du bilan sont comptabilisés et appréciés.

Les produits sont enregistrés dans le compte de résultat lorsqu’ils sont gagnés, tandis que les charges sont comptabilisées par les montants imputables à cet exercice.

États financiers consolidés

Les états financiers consolidés incluent la société mère et les entreprises du groupe (filiales) contrôlées par la société mère. Le contrôle est réalisé par la Société mère, directement ou indirectement, qui détient plus de 50 % des droits de vote ou qui exerce éventuellement ou effectivement une influence majoritaire. Les sociétés dans lesquelles le groupe détient, directement ou indirectement, entre 20 % et 50 % des droits de vote et exerce une influence importante, mais non majoritaire, sont considérées comme des sociétés associées.

Périmètre et méthode de consolidation

Les états financiers consolidés sont préparés sur la base des états financiers de la Société mère et de ses filiales. Les postes uniformisés sont combinés lors de la préparation des états financiers consolidés. Lors de la consolidation, les revenus et frais intragroupe, les comptes et dividendes intragroupe, ainsi que les pertes et profits sur les transactions entre les entreprises consolidées ne sont pas pris en compte. Les états financiers utilisés pour la consolidation ont été préparés conformément aux principes comptables du groupe.

Les postes des états financiers des filiales sont comptabilisés dans leur intégralité dans les états financiers consolidés. Le prorata des participations minoritaires des bénéfices/pertes et les actifs nets sont inscrits en tant que postes distincts dans la proposition de la direction relative à la répartition des bénéfices /pertes nets et des capitaux investis.

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Les investissements dans des filiales sont amortis au prorata des actifs nets desdites filiales à la date de la reprise, et les actifs nets sont évalués à une juste valeur.

Revenus du compte de résultat
Les gains générés par la vente de services sont comptabilisés dans le compte de résultat une fois la prestation livrée à l'acheteur.
Ils sont enregistrés déduction faite de la TVA, des taxes et des réductions commerciales. Par ailleurs, les gains sont appréciés à la juste valeur de la contrepartie fixée.

Autres produits d'exploitation
Les autres produits d'exploitation sont constitués de revenus secondaires en rapport avec les activités principales de l'entité, dont des revenus locatifs et gains de la vente d'immobilisations incorporelles et corporelles.

Autres frais externes
Les autres frais externes incluent les charges liées aux activités courantes de l'entité, notamment les charges relatives aux locaux, aux fournitures de bureau, aux dépenses de marketing, etc. Ce poste inclut aussi des dépréciations d'effets à recevoir comptabilisés dans les actifs courants.

Frais de personnel
Les charges de personnel sont constituées des rémunérations, des cotisations de sécurité sociale, des cotisations aux caisses de retraite, etc. pour le personnel de l'entité.

Dépréciations, amortissements et pertes de valeur
Les dépréciations, amortissements et pertes de valeur relatifs aux immobilisations corporelles et incorporelles sont constitués des dépréciations, amortissements et pertes de valeur de l'exercice, ainsi que des gains et des pertes résultant de la vente d'immobilisations corporelles et incorporelles.

Recettes provenant d'investissements dans des entreprises du groupe
Les recettes provenant d'investissements dans des entreprises du groupe incluent au prorata la part des pertes/profits des entreprises individuelles, après élimination totale de pertes ou profits internes.

Autres produits financiers
Les autres produits financiers sont constitués des dividendes perçus sur d'autres placements, et des intérêts, notamment des intérêts perçus sur des effets à recevoir d'entreprises du groupe, des plus-values nettes sur des titres, des dettes et des opérations en monnaies étrangères, ainsi que l'amortissement d'actifs financiers et un dégrèvement fiscal
dans le cadre du système danois d'acompte sur impôt.

Autres charges financières
Les autres charges financières incluent des frais d'intérêt, dont ceux sur des dettes à des entreprises du groupe, les moins-values nettes sur des titres, dettes et opérations en monnaies étrangères, ainsi que l'amortissement des passifs financiers et des surtaxes dans le cadre du système danois d'acompte sur impôt.

Impôts sur les bénéfices/pertes au cours de l'exercice
Les impôts pour l'année, qui sont constitués des impôts courants de l'exercice et des variations dans les impôts différés, sont comptabilisés dans le compte de résultat par la part imputée aux profits au cours de l'exercice, et enregistrés directement dans les capitaux propres par la part qui leur est imputée.

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Bilan

Immobilisations corporelles

Les autres installations, appareils, outillage et équipements sont comptabilisés à leur coût moins les amortissements et les pertes de dépréciation cumulés.

Le coût comprend le prix d'acquisition, les coûts directement imputés à l'acquisition et les coûts de préparation de ces biens jusqu'à leur mise en service.

La dépréciation se base sur le coût moins la valeur résiduelle estimée après la fin de la durée de vie.
La dépréciation est calculée linéairement, en fonction de la durée de vie estimée des biens suivants :

Autres installations, outillage et mobilier	1 à 7 ans
Améliorations locatives	7 ans ou la durée de la location, la période la plus courte étant retenue

Pour les améliorations locatives et les immobilisations faisant l'objet de contrat de location-financement, la période de dépréciation ne peut pas dépasser celle du contrat.

Les durées de vie utile estimatives et les valeurs résiduelles sont réévaluées tous les ans.

Les immobilisations corporelles sont réduites à la valeur recouvrable et comptabilisée la plus faible.

Investissements dans les entreprises du groupe

Les investissements dans les entreprises du groupe sont comptabilisés et appréciés dans les états financiers de la société mère selon la méthode de mise en équivalence. Cela signifie que les investissements sont évalués au prorata du capital-actions de l'entreprise, plus ou moins le goodwill non amorti et plus ou moins les bénéfices ou pertes intragroupe non réalisés.

Les investissements dans les entreprises du groupe sont réduits à la valeur recouvrable et comptabilisée.

Impôts différés

Les impôts différés sont comptabilisés par rapport aux différences temporaires entre la valeur comptable et fiscale des actifs et des passifs, pour laquelle la valeur fiscale des actifs est calculée sur la base de la durée de vie prévue pour chacun des actifs.

Les actifs d'impôt différé, notamment la base fiscale découlant de ces pertes fiscales, sont comptabilisés au bilan à leur valeur réalisable estimée, comme des passifs d'impôt différé contre remboursement ou comme des actifs nets d'impôt.

Créances

Les créances sont évaluées à leur coût amorti, soit en général la valeur nominale moins des dépréciations pour des dettes irrécouvrables et douteuses.

Impôts à payer ou à percevoir

Les impôts courants à payer ou à percevoir sont enregistrés au bilan, comme des impôts calculés sur les revenus imposables au cours de cet exercice, ajustés en fonction des impôts prépayés.

DocuSign Envelope ID : 23D6F8E8-9942-489C-AED8-81ABAB6B3E03

Trésorerie
La trésorerie comprend les soldes et les dépôts bancaires.

Autres provisions
Les autres provisions incluent des coûts anticipés pour l'obligation de retrait d'actifs.

Elles sont comptabilisées et évaluées à la meilleure estimation des charges nécessaires au règlement des dettes à la date de clôture du bilan. Les provisions considérées comme échues plus d'un an après la date de clôture du bilan sont évaluées à leur valeur actualisée.

Autres passifs financiers
Les autres passifs financiers sont appréciés à leur coût amorti, soit en général leur valeur nominale.

Revenus différés
Les revenus différés incluent des revenus reçus pour une comptabilisation au cours d'exercices suivants. Ils sont comptabilisés à leur coût.

Tableau de financement

Le tableau de financement illustre les flux de trésorerie provenant des opérations, des investissements et des activités de financement, ainsi que la trésorerie et les équivalents de trésorerie, au début et à la fin de l'exercice.

Les flux de trésorerie des activités d'exploitation sont présentés à l'aide de la méthode indirecte, et calculés comme des gains/pertes d'exploitation ajustés en fonction des éléments hors caisse, des variations du fonds de roulement et des impôts acquittés.

Les flux de trésorerie générés par les opérations d'investissement comprennent les paiements liés à l'acquisition et à la cession d'entreprises, d'activités et d'investissements en actifs fixés, ainsi que l'achat, le développement, l'amélioration et la vente, etc. d'actifs incorporels et d'immobilisations corporelles, y compris l'acquisition d'actifs détenus en vertu de contrats de finance.

Les flux de trésorerie provenant d'activités de financement incluent des fluctuations de taille ou de composition du capital investi et des coûts associés, ainsi que la collecte de prêts, l'entrée en vigueur de contrats de location-financement, des versements sur des dettes portant intérêt, l'achat d'actions non émises et le paiement de dividendes.

La trésorerie et les équivalents de trésorerie incluent le fonds de caisse avec un risque de pris négligeable moins des dettes bancaires à court terme.