



Accretion ApS

CVR-nr. 33 85 77 21

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2013.

Peer Kjelder Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Accretion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 20. december 2013

Direktion

Peer Kjelder Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Accretion ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Accretion ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hadsten, den 20. december 2013

Kvist & Jensen A/S

statsautoriserede revisorer

Lasse Nejsum

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Accretion ApS Sigma 8 B, Søften 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 33 85 77 21
	Stiftet: 30. juni 2011
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
Direktion	Peer Kjelder Rasmussen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Dattervirksomhed	Metonia Interactive ApS, Favrskov
Associeret virksomhed	Screensoft ApS, Favrskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Accretion ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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

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

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Accretion 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttotab	-10.540	42.370
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	510.180	1.356.876
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	1.600	0
Andre finansielle indtægter	5	26
Andre finansielle omkostninger	-121	0
Resultat før skat	501.124	1.399.272
Skat af årets resultat	2.582	-10.575
Årets resultat	503.706	1.388.697
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	441.754	1.356.902
Udbytte for regnskabsåret	0	48.300
Overføres til overført resultat	61.952	0
Disponeret fra overført resultat	0	-16.505
Disponeret i alt	503.706	1.388.697

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i dattervirksomhed	1.928.306	1.488.126
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>64.100</u>	<u>62.500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.992.406</u>	<u>1.550.626</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.992.406</u>	<u>1.550.626</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudt skatteaktiv	2.582	0
	Andre tilgodehavender	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>152.582</u>	<u>150.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.447</u>	<u>4.546</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>156.029</u>	<u>154.546</u>
	Aktiver i alt	<u>2.148.435</u>	<u>1.705.172</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.798.656	1.356.902
6 Overført resultat	90.447	28.495
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	48.300
Egenkapital i alt	<u>1.969.103</u>	<u>1.513.697</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	155.000	155.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.757	12.650
Selskabsskat	10.575	10.575
Anden gæld	7.000	13.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.332</u>	<u>36.475</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>179.332</u>	<u>191.475</u>
Passiver i alt	<u>2.148.435</u>	<u>1.705.172</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået i besiddelse af kapitalandele i andre selskaber.

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
2. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. juli 2012	131.250	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>131.250</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>131.250</u>	<u>131.250</u>
Opskrivninger 1. juli 2012	1.356.876	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	135.942	1.025.096
Udbytte	-70.000	0
Opskrivning til indre værdi	0	331.780
Opskrivning vedr. ændret regnskabspraksis i dattervirksomhed	<u>374.238</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2013	<u>1.797.056</u>	<u>1.356.876</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>1.928.306</u>	<u>1.488.126</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Accretion ApS
Metonia Interactive ApS	100 %	1.928.306	135.942	1.928.306

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>		
3. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 1. juli 2012	62.500	0		
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>62.500</u>		
Kostpris 30. juni 2013	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>		
Opskrivninger 30. juni 2013	<u>1.600</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>64.100</u>	<u>62.500</u>		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Accretion ApS
Screensoft ApS	50 %	128.200	3.200	64.100
			<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
4. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. juli 2012			80.000	0
Kontant indskud			<u>0</u>	<u>80.000</u>
			<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2012			1.356.902	0
Resultatandel			<u>441.754</u>	<u>1.356.902</u>
			<u>1.798.656</u>	<u>1.356.902</u>
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2012			28.495	0
Årets overførte overskud eller underskud			61.952	-16.505
Overført fra overkurs ved emission			<u>0</u>	<u>45.000</u>
			<u>90.447</u>	<u>28.495</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2012	48.300	0
Udloddet udbytte	-48.300	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>48.300</u>
	<u>0</u>	<u>48.300</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2013.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 30. juni 2013 i alt 410 t.kr.