



Accretion ApS

CVR-nr. 33 85 77 21

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2015.

Peer Kjelder Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 27. januar 2015

Direktion

Peer Kjelder Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Accretion ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Accretion ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets andre tilgodehavender er indregnet til t.kr. 150, der er væsentlig overforfalden. Efter vores opfattelse er der væsentlig risiko for at beløbet ikke indgår, og tilgodehavendet bør derfor nedskrives. Nedskrivning af finansielle aktiver vil som følge heraf være blevet forøget med t.kr. 150, mens skat, resultat og egenkapital ville være reduceret med henholdsvis t.kr. 33, tkr. 117 og t.kr. 117.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 27. januar 2015

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 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Peer Kjelder Rasmussen
Revision	Kvist & Jensen A/S, statsautoriserede revisorer
Dattervirksomheder	Metonia Interactive ApS, Favrskov 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders 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 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 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

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 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 legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Accretion ApS som administrationsselskab 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttotab	-12.250	-10.540
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	49.568	510.180
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	0	1.600
Andre finansielle indtægter	0	5
Andre finansielle omkostninger	-481	-121
Resultat før skat	36.837	501.124
Skat af årets resultat	2.432	2.582
Årets resultat	39.269	503.706
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.568	441.754
Overføres til overført resultat	0	61.952
Disponeret fra overført resultat	-10.299	0
Disponeret i alt	39.269	503.706

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttede virksomheder	2.104.474	1.928.306
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	64.100
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.104.474</u>	<u>1.992.406</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.104.474</u>	<u>1.992.406</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	5.014	2.582
Andre tilgodehavender	150.000	150.000
Tilgodehavender i alt	<u>155.014</u>	<u>152.582</u>
Likvide beholdninger	<u>2.197</u>	<u>3.447</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>157.211</u>	<u>156.029</u>
Aktiver i alt	<u>2.261.685</u>	<u>2.148.435</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.848.224	1.798.656
6 Overført resultat	80.148	90.447
Egenkapital i alt	<u>2.008.372</u>	<u>1.969.103</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	17.757	6.757
Selskabsskat	11.056	10.575
Anden gæld	69.500	7.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>98.313</u>	<u>24.332</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>253.313</u>	<u>179.332</u>
Passiver i alt	<u>2.261.685</u>	<u>2.148.435</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået i besiddelse af kapitalandele i andre selskaber.

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
2. Kapitalandel i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2013	131.250	131.250
Tilgang i årets løb	62.500	0
Overført fra kapitalandel i associeret virksomhed	<u>62.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>256.250</u>	<u>131.250</u>
Opskrivninger 1. juli 2013	1.797.056	1.356.876
Overført fra kapitalandel i associeret virksomhed	1.600	0
Regulering til indre værdi	1.600	0
Årets resultat	47.968	135.942
Udbytte	0	-70.000
Opskrivning vedr. ændret regnskabspraksis i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>374.238</u>
Opskrivninger 30. juni 2014	<u>1.848.224</u>	<u>1.797.056</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>2.104.474</u>	<u>1.928.306</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Accretion ApS
Metonia Interactive ApS	100 %	1.999.750	71.444	1.999.750
ScreenSoft ApS	100 %	<u>104.724</u>	<u>-23.476</u>	<u>104.724</u>
		<u>2.104.474</u>	<u>47.968</u>	<u>2.104.474</u>

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli 2013	62.500	62.500
Overført til kapitalandel i tilknyttede virksomheder	<u>-62.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>0</u>	<u>62.500</u>
Opskrivninger 1. juli 2013	1.600	0
Overført til kapitalandel i tilknyttede virksomheder	-1.600	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.600</u>
Opskrivninger 30. juni 2014	<u>0</u>	<u>1.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>0</u>	<u>64.100</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2013	<u>80.000</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 2013	1.798.656	1.356.902
Resultatandel	<u>49.568</u>	<u>441.754</u>
	<u>1.848.224</u>	<u>1.798.656</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2013	90.447	28.495
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-10.299</u>	<u>61.952</u>
	<u>80.148</u>	<u>90.447</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2014.		

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. juni 2014 i alt 1.324 t.kr.

Sambeskatning

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