

Accretion ApS

Sigma 8 B, Søften, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 33 85 77 21

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2015.

Peer Kjelder Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 18. december 2015

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 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, den 18. december 2015

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 2014 - 30. juni 2015
Direktion	Peer Kjelder Rasmussen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttotab	-15.332	-12.250
Nedskrivninger af tilgodehavender	-150.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	75.246	49.568
Andre finansielle omkostninger	-2.545	-481
Resultat før skat	-92.631	36.837
Skat af årets resultat	34.238	2.432
Årets resultat	-58.393	39.269
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	75.246	49.568
Disponeret fra overført resultat	-133.639	-10.299
Disponeret i alt	-58.393	39.269

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.179.720	2.104.474
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.179.720</u>	<u>2.104.474</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.179.720</u>	<u>2.104.474</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	39.252	5.014
Andre tilgodehavender	0	150.000
Tilgodehavender i alt	<u>39.252</u>	<u>155.014</u>
Likvide beholdninger	<u>2.197</u>	<u>2.197</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>41.449</u>	<u>157.211</u>
Aktiver i alt	<u>2.221.169</u>	<u>2.261.685</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	80.000	80.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.923.470	1.848.224
6	Overført resultat	-53.491	80.148
	Egenkapital i alt	<u>1.949.979</u>	<u>2.008.372</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	251	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	55.384	17.757
	Selskabsskat	11.056	11.056
	Anden gæld	<u>49.499</u>	<u>69.500</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>116.190</u>	<u>98.313</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>271.190</u>	<u>253.313</u>
	Passiver i alt	<u>2.221.169</u>	<u>2.261.685</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået i besiddelse af kapitalandele i andre selskaber.

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2014	256.250	131.250
Tilgang i årets løb	0	62.500
Overført fra kapitalandel i associeret virksomhed	0	62.500
Kostpris 30. juni 2015	<u>256.250</u>	<u>256.250</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	1.848.224	1.797.056
Overført fra kapitalandel i associeret virksomhed	0	1.600
Regulering til indre værdi	0	1.600
Årets resultat	75.246	47.968
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>1.923.470</u>	<u>1.848.224</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>2.179.720</u>	<u>2.104.474</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Accretion ApS
Metonia Interactive ApS, Favrskov	100 %	2.070.060	70.310	2.070.060
ScreenSoft ApS, Favrskov	100 %	109.660	4.936	109.660
		<u>2.179.720</u>	<u>75.246</u>	<u>2.179.720</u>

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli 2014	0	62.500
Overført til kapitalandel i tilknyttede virksomheder	0	-62.500
Kostpris 30. juni 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	0	1.600
Overført til kapitalandel i tilknyttede virksomheder	0	-1.600
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2014	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2014	1.848.224	1.798.656
Resultatandel	75.246	49.568
	1.923.470	1.848.224
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2014	80.148	90.447
Årets overførte overskud eller underskud	-133.639	-10.299
	-53.491	80.148

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2015.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. juni 2015 i alt 608 t.kr.

Sambeskatning

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

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