

# **Accept Media ApS**

**Hostrups Have 25, 4300 Holbæk**

**CVR-nr. 27 92 39 41**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2016.

---

**Jørgen Rudinger**  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Accept Media ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 7. april 2016

### **Direktion**

Tim Monrad Larsen

Jørgen Rudinger

### **Bestyrelse**

Jens Edvard Meyer  
Formand

Tim Monrad Larsen

Jørgen Rudinger

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Accept Media ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Accept Media ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 7. april 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tina Lene Pedersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Accept Media ApS Hostrups Have 25 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 27 92 39 41
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jens Edvard Meyer, Formand Tim Monrad Larsen Jørgen Rudinger
<b>Direktion</b>	Tim Monrad Larsen Jørgen Rudinger
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
<b>Dattervirksomhed</b>	Fun Learning Game ApS, ApS, Holbæk
<b>Associeret virksomhed</b>	Meyco, A/S, Risskov

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af spil og lejetøj.

### **Ændret regnskabsmæssigt skøn**

På grundlag udarbejdede budgetter for de kommende 3-5 regnskabsår er det ledelsen vurdering, at selskabets samlede skattemæssige underskud kan anvendes indenfor denne periode. Dette er tillige understøttet af selskabets senest opgjorte ordrebeholdning. Selskabets resultat for 2015 er påvirket med t.kr. 99 vedrørende underskud fra tidligere regnskabsår, som ikke hidtil har været aktiveret.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Efter selskabets budgetter forventes selskabets drift hurtigt at blive overskudsgivende. Der er i foråret 2016 truffet beslutning om reetablering af selskabets egenkapital ligesom kapitalejerne har tilkendegivet at opretholde tilvejebragt finansiering i det mindste uændret, indtil selskabets drift muliggør afvikling heraf. Nærværende årsrapport kan derfor aflægges ud fra forudsætningen om fortsat drift.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Selskabets resultat for 2015 er påvirket positivt med t.kr. 99 vedrørende underskud fra tidligere regnskabsår, som ikke hidtil har været aktiveret. Denne indregning skyldes ændring i regnskabsmæssige skøn baseret på udarbejdede budgetter for de kommende 3-5 regnskabsår.

Årsrapporten er i øvrigt aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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 tilbageførsler 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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.

### 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.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-72.406</b>	<b>-113.850</b>
2 Personaleomkostninger	-365.526	-34.358
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-14.667	-21.333
<b>Driftsresultat</b>	<b>-452.599</b>	<b>-169.541</b>
Andre finansielle indtægter	1.090	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-29.043	-2.444
<b>Resultat før skat</b>	<b>-480.552</b>	<b>-171.985</b>
4 Skat af årets resultat	188.732	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-291.820</b>	<b>-171.985</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-291.820	-171.985
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-291.820</b>	<b>-171.985</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Erhvervede licenser og rettigheder	46.709	0
Færdiggjorte udviklingsprojekter	8.555	23.222
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>55.264</u>	<u>23.222</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	50.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>105.264</u></b>	<b><u>23.222</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	391.806	100.660
Forudbetalinger for varer	199.859	137.289
Varebeholdninger i alt	<u>591.665</u>	<u>237.949</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.351	45.000
Udskudte skatteaktiver	251.173	62.441
Andre tilgodehavender	20.554	53.611
Periodeafgrænsningsposter	64.676	0
Tilgodehavender i alt	<u>338.754</u>	<u>161.052</u>
Likvide beholdninger	<u>130.015</u>	<u>260.012</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.060.434</u></b>	<b><u>659.013</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.165.698</u></b>	<b><u>682.235</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	300.000	375.000
8	Overført resultat	-940.265	-823.445
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-640.265</u></b>	<b><u>-448.445</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Ansvarlig lånekapital	475.000	475.000
	Anden gæld	600.000	400.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.075.000</u>	<u>875.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	5.275	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.306	10.000
	Anden gæld	446.382	245.680
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>730.963</u>	<u>255.680</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.805.963</u></b>	<b><u>1.130.680</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.165.698</u></b>	<b><u>682.235</u></b>
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter selskabets budgetter forventes selskabets drift hurtigt at blive overskudsgivende. Der er i foråret 2016 truffet beslutning om retablering af selskabets egenkapital, ligesom kapitalejerne har tilkendegivet at opretholde tilvejebragt finansiering i det mindste uændret, indtil selskabets drift muliggør afvikling heraf.

Nærværende årsrapport kan derfor aflægges ud fra forudsætningen om fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	336.000	26.790
Pensioner	26.880	3.360
Andre omkostninger til social sikring	2.160	270
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>486</u>	<u>3.938</u>
	<b><u>365.526</u></b>	<b><u>34.358</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>29.043</u>	<u>2.444</u>
	<b><u>29.043</u></b>	<b><u>2.444</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-89.930	0
Regulering udskudt skat, ændret regnskabsmæssigt skøn	<u>-98.802</u>	<u>0</u>
	<b><u>-188.732</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter**

	31/12 2015	31/12 2014
<b>5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Tilgang i årets løb	50.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>

**Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport**

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Accept Media ApS
Fun Learning Game ApS, Holbæk	100 %	0	0	0

Fun Learning Game ApS er stiftet den 20. december 2015, hvorfor første regnskabsår endnu ikke er afsluttet.

<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	375.000	375.000
Kapitaludvidelse	90.000	0
Kapitalnedsættelse	-165.000	0
	<b>300.000</b>	<b>375.000</b>

<b>7. Overkurs ved emission</b>		
Årets overkurs ved emission	10.000	0
Overført til overført resultat	-10.000	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-823.445	-823.445
Kapitalnedsættelse	165.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	-291.820	0
Overført fra overkurs ved emission	10.000	0
	<b>-940.265</b>	<b>-823.445</b>



## Noter

			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>9. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2014</b>
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Ansvarlig lånekapital	0	0	475.000	475.000
Anden gæld	200.000	0	800.000	400.000
	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>1.275.000</u>	<u>875.000</u>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 11. Eventualposter

Selskabet har ingen eventualposter.