

Metonia Interactive ApS

Sigma 8, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 32 56 10 55

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2017.

Peer Kjelder Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Metonia Interactive 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 5. januar 2017

Direktion

Peer Kjelder Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Metonia Interactive ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Metonia Interactive ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har indregnet udviklingsomkostninger under anlægsaktiver til t.kr. 2.481 pr. 30. juni 2016. Der henvises til note 2, hvor ledelsen redegør for den regnskabsmæssige behandling.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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

Der er i årets løb ikke sket rettidig betaling af moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Hadsten, den 5. januar 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Metonia Interactive ApS Sigma 8 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 32 56 10 55
	Stiftet: 5. november 2009
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Peer Kjelder Rasmussen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Spar Nord Bank
Modervirksomhed	Accretion ApS, Sigma 8, 8382 Hinnerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udvikling og salg af software og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat efter skat udgør kr. -1,7 mio. mod overskud på tkr. 70 sidste år. Underskuddet skyldes primært uventet tab på tilgodehavende på kr. 0,9 mio., som følge af større kundes økonomiske rekonstruktion, udgiftsførsel af udviklingsomkostninger på kr. 1,4 mio. samt længere indsalgstid end forventet på større ordrer. Ledelsen anser årets resultat for stærkt utilfredsstillende.

Som følge af underskuddet er der igangsat initiativer til forøgelse af indtægterne, reduktion af omkostningerne og forhandlinger med investorer om tilførsel af kapital. Det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig kapital til at servicere selskabets gældsforpligtelser, herunder at de nuværende kreditrammer opretholdes.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

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 med tilknyttede virksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software og erhvervede rettigheder

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden 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. Udviklingsomkostninger afskrives over 10 år.

Aktiverede softwareomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives over 5 år.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år. Brugstiden er ledelsens skøn over den periode, hvor udviklingsomkostningerne vil generere indtjening til virksomheden.

Erhververvede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den resterende brugsperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 7 år. Brugstiden er ledelsens skøn over den periode, hvor rettighederne vil generere indtjening til virksomheden.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 Metonia Interactive ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-1.145.438	1.287.939
3 Personaleomkostninger	-268.822	-385.903
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-674.284	-758.647
Driftsresultat	-2.088.544	143.389
Andre finansielle indtægter	4.650	2.325
Andre finansielle omkostninger	-175.793	-99.434
Resultat før skat	-2.259.687	46.280
Skat af årets resultat	483.066	24.030
Årets resultat	-1.776.621	70.310
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	70.310
Disponeret fra overført resultat	-1.776.621	0
Disponeret i alt	-1.776.621	70.310

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Udviklingsprojekter	2.480.710	2.819.866
Software	257.833	348.833
Erhvervede rettigheder	143.007	360.491
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.881.550</u>	<u>3.529.190</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.217	61.860
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>70.217</u>	<u>61.860</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	155.000	155.000
Deposita	61.479	59.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>216.479</u>	<u>214.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.168.246</u>	<u>3.805.450</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	632.418	733.205
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	60.705	81.658
Tilgodehavende selskabsskat	402.580	304.114
Andre tilgodehavender	22.310	20.103
Tilgodehavender i alt	<u>1.118.013</u>	<u>1.139.080</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.118.013</u>	<u>1.139.080</u>
Aktiver i alt	<u>4.286.259</u>	<u>4.944.530</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	168.439	1.945.060
	Egenkapital i alt	<u>293.439</u>	<u>2.070.060</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	523.629	586.204
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>523.629</u>	<u>586.204</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.381.925	608.217
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	562.888	421.201
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.475	76.069
	Anden gæld	1.419.903	1.182.779
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.469.191</u>	<u>2.288.266</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.469.191</u>	<u>2.288.266</u>
	Passiver i alt	<u>4.286.259</u>	<u>4.944.530</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af årets underskud på kr. 1,7 mio. er der igangsat initiativer til forøgelse af indtægterne, reduktion af omkostningerne og forhandlinger med investorer om tilførsel af kapital. Det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig kapital til at servicere selskabets gældsforpligtelser, herunder at de nuværende kreditrammer opretholdes.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet omkostninger til udvikling af software som anlægsaktiv (mediehåndteringssystem til lagring og processering af mediefiler til bl.a. digital markedsføring og til print). Det er ledelsens forventning, at den fremtidige indtjening fra salg af softwaren vil overstige den bogførte værdi af udviklingsomkostninger, der udgør t.kr. 2.481 pr. 30. juni 2016.

Den økonomiske brugstid for udviklingsomkostninger er fastsat til 10 år. Der er i sagens natur usikkerhed om den økonomiske brugstid af IT-software, men det er pt. ledelsens bedste skøn.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	279	53.821
Pensioner	186.553	213.288
Andre omkostninger til social sikring	27.765	24.874
Personaleomkostninger i øvrigt	54.225	93.920
	<u>268.822</u>	<u>385.903</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>

Udover ovennævnte gager er der afholdt t.kr. 1.353 til gager vedrørende udviklingsprojekter (t.kr. 1.114 i 2014/15).

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	1.945.060	1.874.750
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.776.621</u>	<u>70.310</u>
	<u>168.439</u>	<u>1.945.060</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr 1.382 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr 1.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Udviklingsprojekter	2.481 t.kr.
Software	258 t.kr.
Erhvervede rettigheder	143 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	632 t.kr.

7. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Accretion ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.

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