

Accretion ApS

Sigma 8 B, Søften, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 33 85 77 21

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	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 5. januar 2017

Direktion

Peer Kjelder Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Accretion ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Accretion 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

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og dermed er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Der henvises til note 2 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for, hvordan selskabskapitalen forventes reetableret.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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

Hadsten, den 5. januar 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

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 2015 - 30. juni 2016
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.

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

Resultatopgørelsen

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 tilknyttede virksomheders 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 med tilknyttede virksomheder. 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

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-7.165	-15.332
Nedskrivninger af tilgodehavender	0	-150.000
Driftsresultat	-7.165	-165.332
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.944.378	75.246
Andre finansielle omkostninger	-4.702	-2.545
Resultat før skat	-1.956.245	-92.631
Skat af årets resultat	8.183	34.238
Årets resultat	-1.948.062	-58.393
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.923.470	75.246
Disponeret fra overført resultat	-24.592	-133.639
Disponeret i alt	-1.948.062	-58.393

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	235.342	2.179.720
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>235.342</u>	<u>2.179.720</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>235.342</u>	<u>2.179.720</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	4.929	39.252
Tilgodehavende selskabsskat	<u>39.451</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>44.380</u>	<u>39.252</u>
Likvide beholdninger	<u>660</u>	<u>2.197</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>45.040</u>	<u>41.449</u>
Aktiver i alt	<u>280.382</u>	<u>2.221.169</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.923.470
6 Overført resultat	-78.083	-53.491
Egenkapital i alt	<u>1.917</u>	<u>1.949.979</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	155.000	155.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	2	251
Gæld til tilknyttede virksomheder	80.964	55.384
Selskabsskat	0	11.056
Anden gæld	42.499	49.499
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>123.465</u>	<u>116.190</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>278.465</u>	<u>271.190</u>
Passiver i alt	<u>280.382</u>	<u>2.221.169</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået i besiddelse af kapitalandele i andre selskaber.

2. Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabets ejer forventer at tilføre selskabet den fornødne kapital, således selskabet kan betale dets forpligtelser efterhånden som de forfalder. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	256.250	256.250
Kostpris 30. juni 2016	256.250	256.250
Opskrivninger 1. juli 2015	1.923.470	1.848.224
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.944.378	75.246
Opskrivninger 30. juni 2016	-20.908	1.923.470
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	235.342	2.179.720

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Accretion ApS
Metonia Interactive ApS, Favrskov	100 %	293.439	-1.776.621	293.439
ScreenSoft ApS, Favrskov	100 %	-58.097	-167.757	-58.097
		235.342	-1.944.378	235.342

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	1.923.470	1.848.224
Resultatandel	<u>-1.923.470</u>	<u>75.246</u>
	<u>0</u>	<u>1.923.470</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-53.491	80.148
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-24.592</u>	<u>-133.639</u>
	<u>-78.083</u>	<u>-53.491</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2016.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2016 i alt 1.382 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.