

Interceptor Entertainment ApS

CVR-nr. 34 21 66 73

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2014.

Frederik Schreiber
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Interceptor Entertainment 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. december 2014

Direktion

Frederik Bergholdt Schreiber

Bestyrelse

Frederik Bergholdt Schreiber

Mike Nielsen

Alexander Krøjgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Interceptor Entertainment ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Interceptor Entertainment 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.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 4. december 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Marian Fruergaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Interceptor Entertainment ApS
Østre Kanalgade 2, st
9000 Aalborg

CVR-nr.: 34 21 66 73
Stiftet: 24. januar 2012
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Frederik Bergholdt Schreiber
Mike Nielsen
Alexander Krøjgaard Pedersen

Direktion

Frederik Bergholdt Schreiber

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Hasseris Bymidte
6, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af produktion af spil og film samt anden hermed forbunden virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdien af selskabets udviklingsprojekter er afhængig af den fremtidige indtjening. Udviklingen af spillet er endnu ikke færdiggjort, hvorfor det endnu ikke er blevet udgivet. Der er derfor en vis usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af udviklingsprojekterne. Det er ledelsens vurdering, at spillet har et stort indtægtpotentiale.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 919 t.kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør 364 t.kr. . Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet arbejder i øjeblikket med udvikling af flere spil, hvortil ledelsen har positive forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Interceptor Entertainment 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt omkostninger, 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.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes særskilt for hvert projekt, men udgør typisk 2 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

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 Interceptor Entertainment ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Bruttofortjeneste	919.172	-19
2 Personaleomkostninger	-126.255	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-293.320	-49
Driftsresultat	499.597	-68
Andre finansielle indtægter	402	0
Øvrige finansielle omkostninger	-5.242	0
Resultat før skat	494.757	-68
Skat af årets resultat	-130.488	17
Årets resultat	364.269	-51
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	364.269	0
Disponeret fra overført resultat	0	-51
Disponeret i alt	364.269	-51

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	2.893.757	289
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.893.757	289
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.778	10
	Materielle anlægsaktiver i alt	71.778	10
	Deposita	59.600	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	59.600	0
	Anlægsaktiver i alt	3.025.135	299
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.947	5
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.896	0
	Udsudte skatteaktiver	0	17
	Andre tilgodehavender	63.451	41
	Tilgodehavender i alt	164.294	63
	Likvide beholdninger	222.682	16
	Omsætningsaktiver i alt	386.976	79
	Aktiver i alt	3.412.111	378

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 t.kr.
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	117.648	94
6	Overkurs ved emission	980.922	254
7	Overført resultat	313.430	-51
	Egenkapital i alt	1.412.000	297
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	113.491	0
	Hensatte forpligtelser i alt	113.491	0
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.192	0
	Nordjysk Lånefond	715.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.560	41
	Gæld til associerede virksomheder	950.000	0
	Anden gæld	90.868	40
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.886.620	81
	Gældsforpligtelser i alt	1.886.620	81
	Passiver i alt	3.412.111	378
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Værdien af selskabets udviklingsprojekter er afhængig af den fremtidige indtjening. Udviklingen af spillet er endnu ikke færdiggjort, hvorfor det endnu ikke er blevet udgivet. Der er derfor en vis usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af udviklingsprojekterne. Det er ledelsens vurdering, at spillet har et stort indtægspotentiale.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	105.013	0
Andre omkostninger til social sikring	16.335	0
Personaleomkostninger i øvrigt	4.907	0
	126.255	0
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver kr.
Kostpris 1. juli 2013	0	333.260
Tilgang	0	2.893.757
Overførsler	333.260	-333.260
Kostpris 30. juni 2014	333.260	2.893.757
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	43.767	43.767
Årets afskrivninger	289.493	0
Overført tidligere års afskrivninger	0	-43.767
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	333.260	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	0	2.893.757

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2013		14.294
Tilgang		100.520
Kostpris 30. juni 2014		114.814
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013		4.765
Årets afskrivninger		38.271
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014		43.036
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014		71.778

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2013	94.118	80
Kontant kapitaludvidelse	23.530	14
	117.648	94

6. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. juli 2013	254.452	0
Årets overkurs ved emission	726.470	254
	980.922	254

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2013	-50.839	0
Årets overførte overskud eller underskud	364.269	-51
	313.430	-51

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nordjysk Lånefond, 715 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	77 t.kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	2.894 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel, og inventar	72 t.kr.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Schreiber Holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.