

Alecto-Microworld ApS

Ryesgade 15-17
2200 København N

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/01/2019

Niels-Henrik Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Alecto-Microworld ApS

Ryesgade 15-17

2200 København N

Telefonnummer: 22175057

e-mailadresse: nhh@microworld.dk

CVR-nr: 28902174

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Nykredit

Kalvebod Brygge 1-3

1780 København V

DK Danmark

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for Alecto Microworld ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2018, samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 – 30/6 2018.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at fravælge revision.

København, den 13/01/2019

Direktion

Niels-Henrik Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at fravælge revision.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Alecto Microworld ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Alecto Microworld ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance pr. 30. juni 2018, noter samt og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard ISRS 4410 om opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og international Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den Internationale Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder.

Hornbæk, 13/01/2019

Lars Klinkby , mne3606
reg. revisor FSR
Klinkby Revision
CVR: 30006674

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er undervisning indenfor IT, produktivitet og personlig ledelse, samt anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft et utilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forslag til resultatfordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb, såfremt det vurderes at være væsentligt.

Bruttofortjeneste: Selskabet har foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, eksterne omkostninger og andre driftsomkostninger.

Direkte eksterne omkostninger indeholder kursusomkostninger.

Personaleomkostninger indeholder lønomkostninger, honorarer og øvrige sociale omkostninger.

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til salg, husleje og administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursavancer – tab, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med det, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat afsættes med 22%.

Under hensatte forpligtelser afsættes der udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Der hensættes ikke til negativ udskudt skat (skatteaktiv).

Balance

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægaktiver, der består af diverse driftsmidler, inventar og PC udstyr afskrives over 3 år. Restværdi kr. 0.

Immaterielle anlægsaktiver, der består af software og rammeaftale afskrives over 2 år. Restværdi kr. 0.

Tilgodehavender fra salg måles til nominel værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af tab. Andre tilgodehavender består hovedsageligt af tilgodehavende moms.

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst,

reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		629.707	1.175.227
Personaleomkostninger	1	-614.707	-639.659
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-116.667	-43.750
Resultat af ordinær primær drift		-101.667	491.818
Nedskrivning af finansielle aktiver		-246.092	-148.137
Øvrige finansielle omkostninger		-1.723	-1.956
Ordinært resultat før skat		-349.482	341.725
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-349.482	341.725
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-349.482	341.725
I alt		-349.482	341.725

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		35.417	85.417
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	35.417	85.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.166	170.833
Materielle anlægsaktiver i alt	4	104.166	170.833
Anlægsaktiver i alt		139.583	256.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.184	139.921
Igangværende arbejder for fremmed regning		73.625	250.000
Andre tilgodehavender		1.200	19.671
Tilgodehavender i alt		152.009	409.592
Likvide beholdninger		3.717	34.719
Omsætningsaktiver i alt		155.726	444.311
Aktiver i alt		295.309	700.561

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-110.463	239.019
Egenkapital i alt		14.537	364.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	18.117
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		280.772	318.425
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		280.772	336.542
Gældsforpligtelser i alt		280.772	336.542
Passiver i alt		295.309	700.561

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	239.019	364.019
Årets resultat	0	-349.482	-349.482
Egenkapital, ultimo	125.000	-110.463	14.537

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	581.109	617.833
Pensionsbidrag	13.009	4.071
Andre omkostninger til social sikring	20.589	17.755
	614.707	639.659

Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte 1,5

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Imaterielle anlægsaktiver	50.000	14.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.667	29.167
	116.667	43.750

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Immaterielle anlægsaktiver 2017/18 kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	100.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivning primo	14.583
Årets afskrivning	-50.000
Af- og nedskrivning ultimo	-64.583
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.417

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar	
	2017/18	2016/17
Kostpris primo	200.000	0
Tilgang	0	200.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	200.000	200.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-29.167	0
Årets afskrivning	-66.667	-29.167
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-95.834	-29.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	104.166	170.833

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.
Der påhviler selskabet 3 måneders huslejeopsigelse.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:
Niels-Henrik Hansen