

Alecto-Microworld ApS

Ryesgade 15
2200 København N

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/01/2020

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

2200 København N

e-mailadresse: nhh@netcom.dk

CVR-nr: 28902174

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Alecto-Microworld ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hornbæk, den 10/01/2020

Direktion

Niels-Henrik Hansen

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 2018 til 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance pr. 30. juni 2019, 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, 10/01/2020

Lars Klinkby , mne3606
Registreret revisor
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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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. 13.800 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		665.673	629.707
Personaleomkostninger	1	-487.188	-614.707
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-106.109	-116.667
Resultat af ordinær primær drift		72.376	-101.667
Nedskrivning af finansielle aktiver		-69.191	-246.092
Øvrige finansielle omkostninger		-2.907	-1.723
Ordinært resultat før skat		278	-349.482
Skat af årets resultat		-27.862	0
Årets resultat		-27.584	-349.482
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-27.584	-349.482
I alt		-27.584	-349.482

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	35.417
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	35.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.439	104.166
Materielle anlægsaktiver i alt	4	91.439	104.166
Anlægsaktiver i alt		91.439	139.583
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.860	77.184
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.313	73.625
Andre tilgodehavender		30.159	1.200
Tilgodehavender i alt		142.332	152.009
Likvide beholdninger		34.896	3.717
Omsætningsaktiver i alt		177.228	155.726
Aktiver i alt		268.667	295.309

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-138.047	-110.463
Egenkapital i alt		-13.047	14.537
Skyldig selskabsskat		24.662	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		24.662	0
Skyldig selskabsskat		3.200	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		54.064	280.772
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		199.788	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		257.052	280.772
Gældsforpligtelser i alt		281.714	280.772
Passiver i alt		268.667	295.309

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-110.463	14.537
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-27.584	-27.584
Egenkapital, ultimo	125.000	-138.047	-13.047

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	491.976	581.109
Pensionsbidrag	16.689	13.009
Andre omkostninger til social sikring	8.682	20.589
Løntilskud	-30.159	0
	487.188	614.707

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	35.417	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.692	66.667
	106.109	116.667

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar. kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	57.965
Afgang	0
Kostpris ultimo	257.965
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-95.834
Årets afskrivning	-70.692
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-166.526
Regnskabsmæssig værdi ultimo	91.439

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

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1