

Alecto-Microworld ApS

Ryesgade 15-17
2200 København N

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/12/2017

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	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Alecto-Microworld ApS
	Ryesgade 15-17
	2200 København N
	e-mailadresse: nhh@microworld.dk
	CVR-nr: 28902174
	Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Nykredit
	DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Aæcto 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 2017, samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 – 30/6 2017.

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 20/12/2017

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 2016 til 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance pr. 30. juni 2017 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, 20/12/2017

Lars Klinkby
reg. revisor FSR

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 tilfredsstillende 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 husleje og administration m.v.

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

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Netcom Group A/S som administrationsselskab.

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. 13.200 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.

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

Tilgodehavender fra salg måles til nominel værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Andre tilgodehavender består hovedsageligt af tilgodehavende moms.

Periodeafgrænsningsposter, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatte.

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. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.175.227	205.094
Personaleomkostninger	1	-639.659	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.750	0
Resultat af ordinær primær drift		491.818	205.094
Andre finansielle indtægter		0	7.775
Nedskrivning af finansielle aktiver		-148.137	-221.644
Øvrige finansielle omkostninger		-1.956	-2.363
Ordinært resultat før skat		341.725	-11.138
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		341.725	-11.138
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		341.725	-11.138
I alt		341.725	-11.138

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		85.417	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	85.417	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		170.833	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	170.833	0
Anlægsaktiver i alt		256.250	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.921	82.440
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.500
Andre tilgodehavender		19.671	37.516
Tilgodehavender i alt		409.592	123.456
Likvide beholdninger		34.719	4.650
Omsætningsaktiver i alt		444.311	128.106
Aktiver i alt		700.561	128.106

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		239.019	-102.706
Egenkapital i alt		364.019	22.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.117	83.312
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		318.425	22.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		336.542	105.812
Gældsforpligtelser i alt		336.542	105.812
Passiver i alt		700.561	128.106

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-102.706	22.294
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	341.725	341.725
Egenkapital, ultimo	125.000	239.019	364.019

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
	617.833	0
	4.071	0
	17.755	0
	639.659	0

	Immaterielle anlægsaktiver kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	100.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-14.583
Af- og nedskrivning ultimo	-14.583
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.417

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	200.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-29.167
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-29.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	170.833

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.
Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter solidarisk for koncernens selskabsskat.
Der påhviler selskabet renter fra Skattekonto.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Netcom Group A/S
Ryesgade 15-17
2200 København N