

MiCap A/S

Højgårdsvangen 13, 8382 Hinnerup
CVR-nr. 28 85 09 56

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.02.17

Peder Malmkjær
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

MiCap A/S
Højgårdsvangen 13
8382 Hinnerup
Telefon: 28 49 26 46
Hjemmeside: www.micap.dk
E-mail: michael@micap.dk
Hjemsted: Favrskov
CVR-nr.: 28 85 09 56
Stiftet: 21. juni 2006
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Bestyrelse

Peder Malmkjær, formand
Jette Malmkjær Østergaard
Michael Østergaard

Direktion

Michael Østergaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Andelskassen Østjylland

Modervirksomhed

JMØ A/S, Favrskov

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for MiCap A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 28. februar 2017

Direktionen

Michael Østergaard

Bestyrelsen

Peder Malmkjær
Formand

Jette Malmkjær Østergaard

Michael Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i MiCap A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for MiCap A/S for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ivan Madsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i konsulentvirksomhed indenfor SAP.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 35.782 mod t.DKK 161 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 556.501.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Det forventes - begrundet i det aktuelle aktivitetsniveau - de kommende år et positivt og tilfredsstillende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
	Bruttofortjeneste	1.444.503	1.189
1	Personaleomkostninger	-1.346.117	-911
	Resultat før af- og nedskrivninger	98.386	278
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-84.816	-100
	Resultat af primær drift	13.570	178
3	Andre finansielle indtægter	36.830	30
4	Andre finansielle omkostninger	-4.103	-4
	Finansielle poster i alt	32.727	26
	Resultat før skat	46.297	204
5	Skat af årets resultat	-10.515	-43
	Årets resultat	35.782	161
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	155
	Overført resultat	-14.218	6
	I alt	35.782	161

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	t.DKK
	Produktionsanlæg og maskiner	254.409	339
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
6	Materielle anlægsaktiver i alt	254.409	339
	Anlægsaktiver i alt	254.409	339
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	321.577	528
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	807.093	559
	Tilgodehavender i alt	1.128.670	1.087
	Likvide beholdninger	74.959	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.203.629	1.087
	Aktiver i alt	1.458.038	1.426

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	500.000	500
	Overført resultat	6.501	21
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	155
7	Egenkapital i alt	556.501	676
	Hensættelser til udskudt skat	19.066	25
	Hensatte forpligtelser i alt	19.066	25
	Gæld til kreditinstitutter	0	230
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	350.000	5
	Selskabsskat	16.874	54
	Anden gæld	515.597	436
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	882.471	725
	Gældsforpligtelser i alt	882.471	725
	Passiver i alt	1.458.038	1.426

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Bil	5	33

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyn- tagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
--	----------------	------------------

1. Personalemkostninger

Lønninger	942.200	841
Pensioner	350.671	52
Andre omkostninger til social sikring	10.695	11
Personalemkostninger i øvrigt	42.551	7
I alt	1.346.117	911

I personalemkostninger indgår følgende:

Vederlag til direktion	465.000	519
Vederlag til direktion	465.000	519

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	15
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	84.816	85
I alt	84.816	100

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.830	30
I alt	36.830	30

	2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	4.103	4
I alt	4.103	4

5. Skatter

Årets aktuelle skat	16.874	54
Årets udskudte skat	-6.359	-9
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2
I alt	10.515	43

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	636.080	22.631
Kostpris pr. 30.09.16	636.080	22.631
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	296.855	22.631
Afskrivninger i året	84.816	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	381.671	22.631
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	254.409	0

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	500.000	14.708	225.000
Betalt udbytte	0	0	-225.000
Forslag til resultatdisponering	0	6.011	155.000
Saldo pr. 30.09.15	500.000	20.719	155.000

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	500.000	20.719	155.000
Betalt udbytte	0	0	-155.000
Forslag til resultatdisponering	0	-14.218	50.000
Saldo pr. 30.09.16	500.000	6.501	50.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	500.000