



Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS

Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23 - 25 · 8660 Skanderborg · Tlf. 86 52 12 11 · Fax 86 52 18 43
dk@samrev.dk · www.samrev.dk · CVR 30 60 72 36

*Mikro, registreret revisionsanpartsselskab
Voldgade 64
8700 Horsens*

CVR-nr: 30 58 61 23

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/11 2017


Dorthe Kristiansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
|--------------------------|---|

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Miktro, registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 31/10 2017

Direktion

Dorthe Kristiansen



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mikro, registreret revisionsanpartsselskab
Voldgade 64
8700 Horsens

CVR-nr.: 30 58 61 23

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Dorthe Kristiansen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Miktro, registreret revisionsanpartsselskab for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Klasse C selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

I henhold til årsregnskabslovens § 53 stk. 2 litra c, skal det oplyses at dette begrundes i ønsket om et retvisende billede. Goodwill vedr. opkøb af gammel virksomhed. Denne goodwill er vurderet at have en længere levetid.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med afskrivninger på goodwill.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|---------------|
| Indtægter af kapitalandele | 145.418 | 63.443 |
| Andre eksterne omkostninger..... | -7.975 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -18.678 | -18.678 |
| DRIFTSRESULTAT | 118.765 | 44.765 |
| Andre finansielle indtægter | -2.741 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -11.425 | -8.931 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 0 | -5.468 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 104.599 | 30.366 |
| Skat af årets resultat | 4.871 | 24 |
| ÅRETS RESULTAT | 109.470 | 30.390 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 109.470 | 30.390 |
| DISPONERET I ALT | 109.470 | 30.390 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Goodwill | 104.285 | 122.964 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 104.285 | 122.964 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 361.236 | 215.818 |
| Finansielle anlægsaktiver | 361.236 | 215.818 |
| ANLÆGSAKTIVER | 465.521 | 338.782 |
| Udskudt skatteaktiv | 54.155 | 49.284 |
| Tilgodehavender | 54.155 | 49.284 |
| Likvide beholdninger | 450 | 450 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 54.605 | 49.734 |
| AKTIVER | 520.126 | 388.516 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 49.579 | -59.891 |
| EGENKAPITAL | 174.579 | 65.109 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 323.193 | 255.756 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 22.354 | 67.651 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 345.547 | 323.407 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 345.547 | 323.407 |
| PASSIVER | 520.126 | 388.516 |

- 1 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| 1 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Selskabet er sambeskattet med Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. | | |
| 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ikke stillet nogen sikkerheder overfor 3 mand. | | |