



**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

---

*Miktro ApS  
Voldgade 64  
8700 Horsens*

*CVR-nummer: 30586123*

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/11 2016

  
Dorthe Kristiansen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
----------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Miktro ApS.

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 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10/11 2016

### Direktion



Dorthe Kristiansen

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Miktro ApS Voldgade 64 8700 Horsens
	CVR-nr.: 30 58 61 23 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Dorthe Kristiansen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Adelgade 108 8660 Skanderborg
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedformål er at besidde kapitalandele i registrerede revisionsvirksomheder, eller kapitalandele i andre datterselskaber der besidder ejendomme, værdipapirer eller lignende kapitalinvesteringer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Miktro ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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 administrationsselskab. 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 anskaffelseskursen 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.

#### **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 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele.....	63.443	43.654
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-18.678	-18.678
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>44.765</b>	<b>24.976</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-8.931	-6.544
Andre finansielle omkostninger.....	-5.468	-8.174
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>30.366</b>	<b>10.258</b>
Skat af årets resultat .....	24	1.705
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>30.390</b>	<b>11.963</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	30.390	11.963
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>30.390</b>	<b>11.963</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Goodwill .....	122.964	141.642
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>122.964</b>	<b>141.642</b>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	215.818	152.375
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>215.818</b>	<b>152.375</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>338.782</b>	<b>294.017</b>
Udskudt skatteaktiv .....	49.284	49.260
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>49.284</b>	<b>49.260</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>450</b>	<b>450</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>49.734</b>	<b>49.710</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>388.516</b>	<b>343.727</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-59.891	-90.281
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>65.109</b>	<b>34.719</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	255.756	196.088
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	67.651	112.920
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>323.407</b>	<b>309.008</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>323.407</b>	<b>309.008</b>
 <b>PASSIVER .....</b>	<b>388.516</b>	<b>343.727</b>
 3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	145.935	145.935
Kostpris 30. juni 2016	<u>145.935</u>	<u>145.935</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	6.440	-37.214
Årets resultatandele.....	63.443	43.654
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>69.883</u>	<u>6.440</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>	<b><u>215.818</u></b>	<b><u>152.375</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS	100 %	215.818	63.443

  

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-90.281	30.390	-59.891
	<u>34.719</u>	<u>30.390</u>	<u>65.109</u>

**3 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet nogen sikkerheder overfor 3 mand.