

Microting A/S

Hvidkærvej 48
Højme
5250 Odense SV

CVR-nr. 30727541

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Niels Windfeld-Lund
Dirigent

Microting A/S

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Microting A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Microting A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. maj 2016

Direktion

Niels Windfeld-Lund
Direktør

Bestyrelse

Søren Holme Tornehave
Formand

Jørgen Leo Hansen

Niels Windfeld-Lund
Direktør

Microting A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Microting A/S Hvidkærvej 48 Højme 5250 Odense SV
Hjemmeside	www.microting.com
CVR-nr.	30727541
Stiftelsesdato	1. juli 2007
Hjemsted	Odense
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Søren Holme Tornehave, Formand Jørgen Leo Hansen Niels Windfeld-Lund, Direktør
Direktion	Niels Windfeld-Lund, Direktør
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Microting A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Microting A/S

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.130.882	2.678.854
Personaleomkostninger	1	-287.267	-711.025
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.400.756	-1.556.555
Driftsresultat		442.859	411.274
Finansielle omkostninger	2	-355.114	-358.363
Resultat før skat		87.745	52.911
Skat af årets resultat		-20.889	-36.274
Årets resultat		66.856	16.637
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		66.856	16.637
		66.856	16.637

Microting A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		7.098.536	6.051.155
Immaterielle anlægsaktiver		7.098.536	6.051.155
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.706	221.243
Materielle anlægsaktiver		122.706	221.243
Anlægsaktiver		7.221.242	6.272.398
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		395.949	273.607
Andre tilgodehavender		232.684	166.636
Udskudte skatteaktiver		163.337	184.226
Tilgodehavender		791.970	624.469
Likvide beholdninger		-503.983	156.650
Omsætningsaktiver		287.987	781.119
Aktiver		7.509.229	7.053.517

Microting A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	592.100	592.100
Overført resultat	4	-53.959	-120.815
Egenkapital		538.141	471.285
Gæld til banker		835.063	915.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.709.180	1.650.189
Anden gæld		3.687.200	2.987.200
Langfristede gældsforpligtelser	5	6.231.443	5.553.125
Anden gæld		647.674	987.135
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		41.971	41.972
Periodeafgrænsningsposter		50.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		739.645	1.029.107
Gældsforpligtelser		6.971.088	6.582.232
Passiver		7.509.229	7.053.517
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		
Selskabets væsentligste aktiviteter	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.569.171	1.453.397
Omkostninger til social sikring	47.286	55.528
Personaleomkostninger overført til aktiver	-2.349.600	-829.400
Andre personaleomkostninger	20.410	31.500
	287.267	711.025

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	355.114	358.363
	355.114	358.363

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	592.100	592.100
Saldo ultimo	592.100	592.100

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	-120.815	-137.452
Årets tilgang	66.856	16.637
Saldo ultimo	-53.959	-120.815

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	754.063	81.000	251.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.709.180	0	0
Anden gæld	3.687.200	0	0
	6.150.443	81.000	251.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med følgende forpligtigelse:

Årlig husleje	92.000
---------------	--------

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet virksomhedspant i simple fordringer, varelager, driftsmateriel m.v. for DKK 400.000 samt virksomhedspant i simple fordringer, varelager, driftsmateriel m.v., goodwill m.v. for kr. 1.400.000.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig yderligere forpligtigelser udover almindelige forretningsrisiko.

Noter

2015

2014

8. Ejerskab

Disse kapitalejer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktie kapitalen:

Windfeld-Lund Holding ApS
Odense

Tornehave Holding ApS
Odense

May Holding ApS
Nordfyns

Schultz Consult Holding ApS
Odense

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udvikling, handel samt service af edb programmer til professionelle.