



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Macabo Holding ApS

c/o Bo Gravers Fogt-Nielsen, Damgårdsvej 7 st, 2930 Klampenborg

CVR-nr. 10 00 17 65

Årsrapport

1. maj 2020 - 30. april 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juli 2021.

Bent Brinch Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Macabo Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 13. juli 2021

Direktion

Bo Gravers Fogt-Nielsen

Bestyrelse

Bo Gravers Fogt-Nielsen

Bent Brinch Pedersen

Carina Fogt-Nielsen
Formand



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Macabo Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Macabo Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

København, den 13. juli 2021

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Steffen Clausen

statsautoriseret revisor
mne23492



Selskabsoplysninger

Selskabet	Macabo Holding ApS c/o Bo Gravers Fogt-Nielsen Damgårdsvej 7 st 2930 Klampenborg
	CVR-nr.: 10 00 17 65 Stiftet: 30. september 1999 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 1. maj - 30. april 22. regnskabsår
Bestyrelse	Bo Gravers Fogt-Nielsen Bent Brinch Pedersen Carina Fogt-Nielsen, Formand
Direktion	Bo Gravers Fogt-Nielsen
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive international handelsvirksomhed, ejendomsinvesteringsvirksomhed, øvrig investerings- og rådgivningsvirksomhed samt investeringer i kunst og vin.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udbruddet af Coronavirus/COVID-19 giver usikkerhed politisk og samfundsmæssigt. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens beholdning af værdipapirer.

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver imidlertid ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre eksterne omkostninger	-124.843	-91.836
Bruttoresultat	-124.843	-91.836
2 Personaleomkostninger	-1.000	-1.000
Driftsresultat	-125.843	-92.836
Andre finansielle indtægter	2.487.929	927.052
Øvrige finansielle omkostninger	-83.713	-315.600
Resultat før skat	2.278.373	518.616
3 Skat af årets resultat	-504.218	-114.070
Årets resultat	1.774.155	404.546
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overføres til overført resultat	1.474.155	104.546
Disponeret i alt	1.774.155	404.546



Balance 30. april

Aktiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.380	72.380
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>72.380</u>	<u>72.380</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.367.929	13.344.880
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.367.929</u>	<u>13.344.880</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.440.309</u>	<u>13.417.260</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	77.162
	Andre tilgodehavender	<u>656.821</u>	<u>706.350</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>656.821</u>	<u>783.512</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.852.622</u>	<u>3.193.638</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.509.443</u>	<u>3.977.150</u>
	Aktiver i alt	<u>18.949.752</u>	<u>17.394.410</u>



Balance 30. april

Passiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	18.380.864	16.906.709
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
	Egenkapital i alt	<u>18.805.864</u>	<u>17.331.709</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.250	30.000
	Selskabsskat	89.441	0
	Anden gæld	23.197	32.701
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>143.888</u>	<u>62.701</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>143.888</u>	<u>62.701</u>
	Passiver i alt	<u>18.949.752</u>	<u>17.394.410</u>

1 Oplysninger om dagsværdi



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. maj 2019	125.000	16.802.163	200.000	17.127.163
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	104.546	300.000	404.546
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	16.906.709	300.000	17.331.709
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.474.155	300.000	1.774.155
	125.000	18.380.864	300.000	18.805.864



Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
1. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede aktier kr.	Børsnoterede obligationer kr.
Dagsværdi 30. april	6.818.043	8.549.886
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.520.285	9.685
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.000	1.000
	1.000	1.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	504.218	114.070
	504.218	114.070
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	72.380	72.380
Kostpris 30. april	72.380	72.380
Regnskabsmæssig værdi 30. april	72.380	72.380
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Aktier til anskaffelsessum	5.297.758	5.814.403
Obligationer til anskaffelsessum	8.540.201	6.595.927
Kursregulering	1.529.970	934.550
Kostpris 30. april	15.367.929	13.344.880
Regnskabsmæssig værdi 30. april	15.367.929	13.344.880



Noter

	30/4 2021 kr.	30/4 2020 kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	16.906.709	16.802.163
Årets overførte overskud eller underskud	1.474.155	104.546
	18.380.864	16.906.709
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	300.000	200.000
Udloddet udbytte	-300.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
	300.000	300.000



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Macabo Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der omfatter indkøb af kunst, måles til kostpris. Der afskrives ikke herpå.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bo Gravers Fogt-Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-898067609242

IP: 80.196.xxx.xxx

2021-07-27 11:24:02Z

NEM ID 

Bo Gravers Fogt-Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-898067609242

IP: 80.196.xxx.xxx

2021-07-27 11:24:02Z

NEM ID 

Carina Fogt-Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-493737483779

IP: 185.153.xxx.xxx

2021-07-27 12:02:49Z

NEM ID 

Bent Brinch Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-959878488743

IP: 185.125.xxx.xxx

2021-07-27 15:27:21Z

NEM ID 

Peter S. Clausen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF

Serienummer: CVR:15915641-RID:1127991636165

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-07-28 07:54:31Z

NEM ID 


Bent Brinch Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-959878488743

IP: 185.125.xxx.xxx

2021-07-28 08:12:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: V0JICQ-8FTP5-T08Q0-HCDQE-MF751-0YD1D

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>