

MACONI Consult ApS

Fabritius Alle 5
2930 Klampenborg
CVR-nr. 26 78 53 08

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2022

dirigent

Agner N. Mark



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 7 |
| Balance 30. juni | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for MACONI Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 2. september 2022

Direktion

Agner N. Mark

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MACONI Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MACONI Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Roskilde, den 2. september 2022

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet

MACONI Consult ApS
Fabritius Alle 5
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 26 78 53 08

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Agner N. Mark

Revisor

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Algade 50, 1. th.
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MACONI Consult ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|------------------------------|-----------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2021/2022 kr. | 2020/2021 kr. |
|--|------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.100.422 | 516.310 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-395.089</u> | <u>-534.372</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 705.333 | -18.062 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-2.058</u> | <u>-2.058</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 703.275 | -20.120 |
| Finansielle indtægter | 3 | 53.527 | 36.281 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-689</u> | <u>-317</u> |
| Resultat før skat | | 756.113 | 15.844 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>-166.496</u> | <u>-3.623</u> |
| Årets resultat | | <u>589.617</u> | <u>12.221</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|
| Foreslået udbytte | 1.175.000 | 0 |
| Overført resultat | <u>-585.383</u> | <u>12.221</u> |
| | <u>589.617</u> | <u>12.221</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 1.712 | 3.770 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.712 | 3.770 |
| Deposita | | 48.462 | 47.228 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 48.462 | 47.228 |
| Anlægsaktiver i alt | | 50.174 | 50.998 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.501 | 146.858 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.446.226 | 748.701 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.082 | 3.462 |
| Tilgodehavender | | 1.461.809 | 899.021 |
| Likvide beholdninger | | 3.095 | 41.268 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.464.904 | 940.289 |
| Aktiver i alt | | 1.515.078 | 991.287 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.655 | 589.038 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>1.175.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | | <u>1.303.655</u> | <u>714.038</u> |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>377</u> | <u>377</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>377</u> | <u>377</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.970 | 9.500 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 166.496 | 440 |
| Anden gæld | | <u>31.580</u> | <u>266.932</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>211.046</u> | <u>276.872</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>211.046</u> | <u>276.872</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>1.515.078</u> | <u>991.287</u> |
| | | | |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed.

| | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 388.864 | 528.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>6.225</u> | <u>5.508</u> |
| | <u>395.089</u> | <u>534.372</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 53.525 | 36.281 |
| Valutakursgevinster | <u>2</u> | <u>0</u> |
| | <u>53.527</u> | <u>36.281</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 407 | 251 |
| Valutakurstab | <u>282</u> | <u>66</u> |
| | <u>689</u> | <u>317</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 166.496 | 440 |
| Årets udskudte skat | <u>0</u> | <u>3.183</u> |
| | <u>166.496</u> | <u>3.623</u> |

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Maconi Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.