

MACONI Invest ApS

Fabritius Alle 5
2930 Klampenborg
CVR-nr. 28 97 60 89

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. august 2019

dirigent

Agner N. Mark



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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 til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for MACONI Invest 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 12. august 2019

Direktion

Agner N. Mark

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MACONI Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MACONI Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 Etske 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 12. august 2019

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

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet

MACONI Invest ApS
Fabritius Alle 5
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 28 97 60 89

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Agner N. Mark

Revisor

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Algade 50, 2. tv.
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MACONI Invest ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen.

Selskabsskat og udskudt skat

MACONI Invest ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 opgjort 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-12.491	-117.332
Bruttoresultat		-12.491	-117.332
Personaleomkostninger		-72.800	0
Resultat før finansielle poster		-85.291	-117.332
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		575.214	347.854
Finansielle indtægter		694.392	701.857
Finansielle omkostninger	2	-450.488	-1.023.741
Resultat før skat		733.827	-91.362
Skat af årets resultat	3	-100.918	-83.773
Årets resultat		632.909	-175.135

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	575.214	262.201
Overført resultat	-50.305	-543.136
	632.909	-175.135

Balance 30. juni

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	702.415	387.201
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.561.640	561.640
Andre tilgodehavender		0	300.000
Deposita		59.400	59.400
Finansielle anlægsaktiver		3.323.455	1.308.241
Anlægsaktiver i alt		3.323.455	1.308.241
Udskudt skatteaktiv		31.825	334.021
Selskabsskat		101.570	103.545
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		161.832	0
Tilgodehavender		295.227	437.566
Værdipapirer		16.430.864	16.119.583
Værdipapirer		16.430.864	16.119.583
Likvide beholdninger		260.000	676.711
Omsætningsaktiver i alt		16.986.091	17.233.860
Aktiver i alt		20.309.546	18.542.101

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		577.415	262.201
Overført resultat		15.106.824	14.897.129
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
Egenkapital	5	<u>15.917.239</u>	<u>15.390.130</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		792.307	252.031
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>3.600.000</u>	<u>2.899.940</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.392.307</u>	<u>3.151.971</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.392.307</u>	<u>3.151.971</u>
Passiver i alt		<u>20.309.546</u>	<u>18.542.101</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i erhvervsvirksomhed, fast ejendom, værdipapirer o.lign. samt drive udlåns- og udlejningsvirksomhed.

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	300.000	821.418
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	25.472	4.259
Andre finansielle omkostninger	<u>125.016</u>	<u>198.064</u>
	<u>450.488</u>	<u>1.023.741</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	100.918	84.085
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-312</u>
	<u>100.918</u>	<u>83.773</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer primo	262.201	-85.653
Årets resultat	575.214	347.854
Udbytte modtaget	<u>-260.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>577.415</u>	<u>262.201</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>702.415</u>	<u>387.201</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
MACONI Consult ApS	Gentofte	100%

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	262.201	14.897.129	105.800	15.390.130
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	0	-50.305	108.000	57.695
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	575.214	0	0	575.214
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-260.000	260.000	0	0
Egenkapital ultimo	125.000	577.415	15.106.824	108.000	15.917.239

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.