

MACONI Invest ApS

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

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. august 2021

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 til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 13. august 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 13. august 2021

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 2020 - 30. juni 2021

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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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

Bruttotab

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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 administrationselskab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Bruttotab		-11.304	-12.844
Personaleomkostninger		<u>-137.600</u>	<u>-177.600</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-148.904	-190.444
Værdireguleringer af investeringsaktiver		<u>7.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Resultat før finansielle poster		6.851.096	3.809.556
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.221	-598
Finansielle indtægter		2.062.446	209.783
Finansielle omkostninger	2	<u>-247.629</u>	<u>-291.747</u>
Resultat før skat		8.678.134	3.726.994
Skat af årets resultat	3	<u>-366.490</u>	<u>59.929</u>
Årets resultat		<u>8.311.644</u>	<u>3.786.923</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		12.221	-598
Overført resultat		<u>8.186.423</u>	<u>3.676.921</u>
		<u>8.311.644</u>	<u>3.786.923</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		714.038	701.817
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.504.349	6.561.640
Deposita		0	59.400
Finansielle anlægsaktiver		<u>14.218.387</u>	<u>7.322.857</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.218.387</u>	<u>7.322.857</u>
Udskudt skatteaktiv		0	91.754
Selskabsskat		111.790	111.790
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		440	0
Tilgodehavender		<u>112.230</u>	<u>203.544</u>
Værdipapirer		<u>18.519.557</u>	<u>16.516.458</u>
Værdipapirer		<u>18.519.557</u>	<u>16.516.458</u>
Likvide beholdninger		<u>454.276</u>	<u>442.123</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>19.086.063</u>	<u>17.162.125</u>
Aktiver i alt		<u>33.304.450</u>	<u>24.484.982</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		589.038	576.817
Overført resultat		26.970.168	18.783.745
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
Egenkapital		<u>27.797.206</u>	<u>19.596.162</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		748.701	738.820
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.529.064	4.150.000
Selskabsskat		<u>229.479</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.507.244</u>	<u>4.888.820</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.507.244</u>	<u>4.888.820</u>
Passiver i alt		<u>33.304.450</u>	<u>24.484.982</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1 Hovedaktivitet

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

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	36.281	37.345
Andre finansielle omkostninger	<u>211.348</u>	<u>254.402</u>
	<u>247.629</u>	<u>291.747</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	274.736	0
Årets udskudte skat	<u>91.754</u>	<u>-59.929</u>
	<u>366.490</u>	<u>-59.929</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.