

MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab

Krogårdsvej 2

4623 Lille Skensved

CVR-nr. 30359607

Årsrapport for 2016/17

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. august 2017

Morten Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 2. august 2017

Direktion

Morten Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herlev, den 2. august 2017

Revisionsfirmaet Svend Dørffer
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 15659777

Svend Dørffer
Registreret revisor

MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab Krogårdsvej 2 4623 Lille Skensved
CVR-nr.	30359607
Stiftelsesdato	16. marts 2007
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Morten Rasmussen
Revisor	Revisionsfirmaet Svend Dørffer Registreret Revisionsanpartsselskab Smedeholm 13C 2730 Herlev
Pengeinstitut	Handelsbanken Park Alle 290 2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje ejerandele i andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 358.492, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.042.614, og en egenkapital på kr. 1.042.614.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen. Koncerngoodwill afskrives over 10 år, da kundeanalyser inden for revisionsbranchen understøtter denne forlængede levetid

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-4.145	-3.996
Resultat af primær drift		-4.145	-3.996
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		352.289	234.152
Finansielle indtægter		10.348	7.920
Finansielle omkostninger		0	-251
Resultat før skat		358.492	237.824
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		358.492	237.824
Resultatdisponering			
Afsat udbytte for regnskabsåret		100.000	97.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		40.031	0
Overført resultat		218.461	140.824
		358.492	237.824

MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	783.781	711.492
Finansielle anlægsaktiver		783.781	711.492
Anlægsaktiver		783.781	711.492
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		150.562	0
Tilgodehavende selskabsskat		480	235
Kortfristede tilgodehavender		151.042	235
Andre værdipapirer og kapitalandele		41.880	42.370
Værdipapirer og kapitalandele		41.880	42.370
Likvide beholdninger		65.911	27.025
Omsætningsaktiver		258.833	69.630
Aktiver		1.042.614	781.122

MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab**Balance 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		40.031	0
Overført resultat		777.583	559.122
Udbytte for regnskabsåret		100.000	97.000
Egenkapital	3	1.042.614	781.122
Passiver		1.042.614	781.122
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Ejerskab	5		

Noter

2016/17

2015/16

Note 1 - Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Skatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 2 - Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsessum, primo	743.750	743.750
	<u>743.750</u>	<u>743.750</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-32.258	-66.410
Årets ned- og opskrivninger	72.289	34.152
Ned- og opskrivninger ultimo	<u>40.031</u>	<u>-32.258</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>783.781</u>	<u>711.492</u>

Heraf koncerngoodwill kr. 165.752

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CR Stats. Rev. aktieselskab	Brøndby	40%	1.545.076	1.007.843

Noter

2016/17

2015/16

Note 3 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disp.	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Opskrivning efter indre værdis metode	0	0	40.031	40.031
Overført resultat	559.122	0	218.461	777.583
Forslag til udbytte	97.000	-97.000	100.000	100.000
	<u>781.122</u>	<u>-97.000</u>	<u>358.492</u>	<u>1.042.614</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. A-anparter a nom. 1	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme rettigheder.

Virksomhedskapitalen er uændret i løbet af de sidste 5 år.

Note 4 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkaution for associerede virksomheds bankengagement. Beløbet udgør pr. 30. juni 2017 146 t.kr.

Note 5 - Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Morten Rasmussen, Krogårdsvej 2, 4623 Lille Skensved

Camilla T. Rasmussen, Bremensgade 75B, 1. th., 2300 København S

Christina T. Rasmussen, H. Schneekloths Vej 21, 3. th., 2000 Frederiksberg