

MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab

Krogårdsvej 2

4623 Lille Skensved

CVR-nr. 30359607

Årsrapport for 2015/16

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. august 2016

Morten Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 8. august 2016

Direktion

Morten Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herlev, den 8. august 2016

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 2015 - 30. juni 2016
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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 237.825, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 781.122, og en egenkapital på kr. 781.122.

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. Kocerngoodwill afskrives over 10 år, da kundeanalyser inden for revisionsbranchen understøtter denne forlængede levetid

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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-3.996	-3.585
Resultat af primær drift		-3.996	-3.585
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		234.152	155.177
Finansielle indtægter	1	7.920	0
Finansielle omkostninger	2	-251	-2.175
Resultat før skat		237.824	149.417
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		237.824	149.417
Resultatdisponering			
Afsat udbytte for regnskabsåret		97.000	95.700
Overført resultat		140.824	53.717
		237.824	149.417

MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	711.492	677.340
Finansielle anlægsaktiver		711.492	677.340
Anlægsaktiver		711.492	677.340
Tilgodehavende selskabsskat		235	0
Kortfristede tilgodehavender		235	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.370	0
Værdipapirer og kapitalandele		42.370	0
Likvide beholdninger		27.025	8
Omsætningsaktiver		69.630	8
Aktiver		781.122	677.348

MACC-INVEST Registreret Revisionsanpartsselskab

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		559.122	418.298
Udbytte for regnskabsåret		97.000	95.700
Egenkapital	5	781.122	638.998
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	36.250
Anden gæld		0	1.450
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	650
Kortfristede gældsforpligtelser		0	38.350
Gældsforpligtelser		0	38.350
Passiver		781.122	677.348
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		

Noter

2015/16

2014/15

Note 1 - Finansiell indtægter

Andre finansielle indtægter	7.920	0
	<u>7.920</u>	<u>0</u>

Note 2 - Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	251	2.175
	<u>251</u>	<u>2.175</u>

Note 3 - Skat af årets resultat

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

Note 4 - 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	-66.410	-61.587
Årets af- og nedskrivninger	34.152	-4.823
Ned- og afskrivninger ultimo	<u>-32.258</u>	<u>-66.410</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>711.492</u>	<u>677.340</u>

Heraf koncerngoodwill kr. 216.600

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CR Stats. Rev. aktieselskab	Brøndby	40%	1.237.233	712.500

Noter

2015/16

2014/15

Note 5 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disp.	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	418.298	0	140.824	559.122
Forslag til udbytte	95.700	-95.700	97.000	97.000
	<u>638.998</u>	<u>-95.700</u>	<u>237.824</u>	<u>781.122</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. A-anparter a nom. 1

125.000	<u>125.000</u>
125.000	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme rettigheder.

Virksomhedskapitalen er uændret i løbet af de sidste 5 år.

Note 6 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkaution for associerede virksomheds bankengagement. Beløbet udgør pr. 30. juni 2016 100 t.kr.

Note 7 - Ejerforhold

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

Morten Rasmussen, Krogårdsvej 2, 4623 Lille Skensved