

Invest Mac ApS

Bygmarken 21 B
3520 Farum
CVR-nr. 34 22 20 88

Årsrapport for 2017/18

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/11 2018



Dirigent
Michael Christensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Invest Mac ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 30. november 2018

Direktion:



Michael Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Invest Mac ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Invest Mac ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Værløse, den 30. november 2018


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor
MNE-nr.: 17911

Selskabsoplysninger

Selskabet

Invest Mac ApS
Bygmarken 21 B
3520 Farum

CVR-nr.: 34 22 20 88
Stiftet: 31. januar 2012
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Michael Christensen

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Invest Mac ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra tilknyttede virksomheder indregnes i det år udlodninger er vedtaget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Invest Mac ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af Invest Mac ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostpris overstiger genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note		2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	Andre eksterne omkostninger	-7.100	-7
	DRIFTSRESULTAT	-7.100	-7
1	Finansielle indtægter	3.911	5
	Finansielle omkostninger	-316	-1
	RESULTAT FØR SKAT	-3.505	-3
2	Skat af årets resultat	814	1
	ÅRETS RESULTAT	-2.691	-2
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	105.800	0
	Overført resultat	-108.491	-2
	DISPONERET I ALT	-2.691	-2

Balance

pr. 30. juni 2018

		AKTIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.239.680	1.240
3	Finansielle anlægsaktiver	1.239.680	1.240
	ANLÆGSAKTIVER	1.239.680	1.240
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	77.226	105
	Tilgodehavende selskabsskat	74.364	52
	Tilgodehavender	151.590	157
	Likvide beholdninger	2.403	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	153.993	157
	AKTIVER	1.393.673	1.397

Balance

pr. 30. juni 2018

		PASSIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Selskabskapital	200.000	200
	Overført resultat	1.081.051	1.190
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	0
4	EGENKAPITAL	1.386.851	1.390
	Anden gæld	6.822	7
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.822	7
	GÆLDSFORPLIGTELSE	6.822	7
	PASSIVER	1.393.673	1.397
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	3.911	5
	3.911	5
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-814	-1
Regulering af udskudt skat	0	0
	-814	-1

Noter

2018
kr.

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2017	1.239.680
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2018	1.239.680
Op- og nedskrivninger 1. juli 2017	0
Årets regulering	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	1.239.680

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
B.C. Gas og Vand ApS	Furesø	100,00%	447.019	1.042.106
Bygmarken 21B ApS	Furesø	100,00%	70.225	654.043
			517.244	1.696.149

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	200.000	1.189.542	0	1.389.542
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-108.491	105.800	-2.691
Egenkapital, ultimo	200.000	1.081.051	105.800	1.386.851

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 2.000 stk à nom. 100 kr.

200.000

200.000

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Bygmarken 21 B ApS' mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 0 pr. 30. juni 2018.