

**ÅRSRAPPORT**

**1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016**

**MEMO FINANS APS**

**Taarbæk Strandvej 91 B 2. th**

**2930 Klampenborg**

**CVR-nr. 21 72 58 89**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 20-9-2016



MADS ILLUM

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	10-11
Noter	12

**Selskab**

Memo Finans ApS  
Taarbæk Strandvej 91 B 2. th  
2930 Klampenborg

CVR-nummer 21 72 58 89

17. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

**Direktion**

Mads Illum

**Revision**

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

### **Hovedaktivitet**

Memo Finans ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anpartar og i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter har ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. april 2016.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Memo Finans 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 12. august 2016

I direktionen



Mads Illum

## Til kapitalejeren i Memo Finans ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Memo Finans ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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

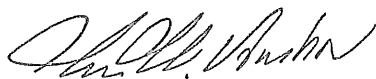
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**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.

Søborg, den 12. august 2016

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab



Lars Chr. Aaskov  
Statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.



## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

## BALANCEN

### AKTIVER

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer. Og er indregnet til dagsværdi.

#### Tilgodehavender

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

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Gæld**

Gæld er optaget til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**

9

**1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	<u>-557</u>	<u>-39.834</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-557	-39.834
Finansielle indtægter	57.140	308.468
Finansielle omkostninger	<u>-124.807</u>	<u>-12.927</u>
RESULTAT FØR SKAT	-68.224	255.707
1 Skat af årets resultat	<u>13.812</u>	<u>-60.759</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-54.412</u></u>	<u><u>194.948</u></u>

**RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-105.012	145.048
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-54.412</u></u>	<u><u>194.948</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.177.270</u>	<u>2.261.318</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>2.177.270</u>	<u>2.261.318</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.177.270</u>	<u>2.261.318</u>
1 Udskudte skatteaktiver	13.812	0
1 Tilgodehavende selskabsskat	<u>14.829</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>28.641</u>	<u>0</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>124.073</u>	<u>160.871</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>152.714</u>	<u>160.871</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.329.985</u></u>	<u><u>2.422.189</u></u>

## PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.020.320	2.125.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
2 EGENKAPITAL	<u>2.195.920</u>	<u>2.300.232</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
1 Selskabsskat	<u>0</u>	<u>54.792</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>54.792</u>
1 Selskabsskat	54.308	37.540
Anden gæld	<u>79.757</u>	<u>29.625</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>134.065</u>	<u>67.165</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>134.065</u>	<u>121.957</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.329.985</u></u>	<u><u>2.422.189</u></u>

1 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/5 2015	92.332	0		
Betalt vedr. tidligere år	-38.024			
Betalt acontoskat	-7.000			
Betalt udbytteskat	-7.829			
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-13.812</u>	<u>-13.812</u>	<u>60.759</u>
SKYLDIG PR. 30/4 2016	<u>39.479</u>	<u>-13.812</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-13.812</u>	<u>60.759</u>

2 Egenkapital

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
Virksomhedskapital pr. 30/4 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat pr. 1/5 2015	2.125.332	1.980.284
Overført af årets resultat jf. resultatdisponering	<u>-105.012</u>	<u>145.048</u>
Overført resultat pr. 30/4 2016	<u>2.020.320</u>	<u>2.125.332</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/5 2015	49.900	49.200
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-49.900	-49.200
Forslag til udbytte, jf. resultatdisponeringen	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/4 2016	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
Egenkapital pr. 30/4 2016	<u>2.195.920</u>	<u>2.300.232</u>