

*Momento Education ApS
Enghavevej 70, st.th.
1674 København V*

CVR-nummer: 36461152

*ÅRSRAPPORT
1. september 2019 - 31. august 2020*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. marts 2021

Jacob Gerlach Koust Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. september 2019 - 31. august 2020	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2019 - 31. august 2020 for Momento Education 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. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2019 - 31. august 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 28. marts 2021

Direktion

Jacob Gerlach Koust Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Momento Education ApS

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Momento Education ApS for perioden 1. september 2019 - 31. august 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2019 - 31. august 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser,

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Overtrædelse af årsregnskabslovens frist for indsendelse af årsrapport

Selskabet har ikke rettidigt indsendt årsrapporten for 2019/2020, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Rønne, den 28. marts 2021

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810

Ole Bonderup
registreret revisor
mne34293
FSR - danske revisorer

Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Momento Education ApS
Enghavevej 70, st.th.
1674 København V

CVR-nr.: 36 46 11 52
Stiftet: 12. december 2014
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Jacob Gerlach Koust Hansen

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank A/S
Enghave Plads 5
1670 København V

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Ole Bonderup
Brian Larsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og formidling af sprog- kultur- og uddannelsesophold i udlandet.

Usædvanlige forhold

Covid-19 pandemien har haft betydelig effekt på selskabets drift i 2019/20, som omtalt nedenfor. Som følge af pandemien og dens indvirkning, har selskabet modtaget 301 t.kr. i lønkompensation, som omtalt i note 1 til årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -914.

Covid-19 pandemien har medført aflysninger og udsættelser af studieophold i stort omfang. Som følge af selskabets store program og netværk, har det dog i høj grad været muligt at ændre destinationen for mange studerende, hvilket har bevirket at selskabet er kommet relativt godt igennem regnskabsåret 2019/20. I det lys anses resultatet for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.394, og en egenkapital på t.kr. 361.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

De fleste af selskabets destinationer har allerede åbnet for modtagelse af studerende, da studieophold anses for "anerkendelsesværdigt formål". Endvidere er det sundhedsstyrelsens forventning, at de 16-24 årige er færdigvaccineret medio juni 2021 og de 25-29 årige medio juli. Det er derfor ledelsens forventning, at det i 2021/22 bliver muligt, fuldt forsvarligt at sende studerende ud i verden. På den baggrund forventes for regnskabsåret 2020/2021 en aktivitet på niveau med 2018/2019 og en positiv indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Momento Education ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af ydelser med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af andelsbevis, indregnet til skønnet handelsværdi pr. statusdagen. Værdi jf. andelsboligforeningens årsrapport pr. 30/9-2020 andrager kr. 23.565 pr. andelskrone.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. SEPTEMBER 2019 - 31. AUGUST 2020

	2019/20	2018/19 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.942.323	2.830
2 Personalemkostninger.....	-3.146.463	-2.309
Af- og nedskrivninger.....	-6.389	-8
DRIFTSRESULTAT	-1.210.529	513
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	76.859	39
Andre finansielle indtægter.....	5.645	0
Andre finansielle omkostninger.....	-41.027	-20
RESULTAT FØR SKAT	-1.169.052	532
3 Skat af årets resultat.....	255.439	-118
ÅRETS RESULTAT	-913.613	414
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	111
Overført resultat.....	-913.613	303
DISPONERET I ALT	-913.613	414

BALANCE PR. 31. AUGUST 2020
AKTIVER

	2020	2019 kr. 1000
4 Indretning af lejede lokaler	0	7
Materielle anlægsaktiver	0	7
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	966.179	890
Deposita	71.215	62
Finansielle anlægsaktiver	1.037.394	952
ANLÆGSAKTIVER	1.037.394	959
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	80.221	370
Andre tilgodehavender.....	765.593	121
Udskudt skatteaktiv.....	166.627	0
Periodeafgrænsningsposter	0	6
Tilgodehavender	1.012.441	497
Likvide beholdninger	1.343.837	891
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.356.278	1.388
AKTIVER	3.393.672	2.347

BALANCE PR. 31. AUGUST 2020
PASSIVER

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	280.736	1.195
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	111
EGENKAPITAL	360.736	1.386
Hensættelse til udskudt skat.....	0	89
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	89
Kreditinstitutter	0	169
Modtagne forudbetalinger fra kunder	895.423	231
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.628	195
5 Selskabsskat	97.306	120
Anden gæld	1.930.982	147
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9.597	10
Kortfristede gældsforpligtelser	3.032.936	872
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.032.936	872
PASSIVER	3.393.672	2.347
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019/20	2018/19 kr. 1000
1 Særlige poster		
Selskabet har i regnskabsåret modtaget lønkompensation på 301 t.kr. vedrørende Covid-19 pandemien, som er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.		
2 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	7	5
Lønninger.....	2.767.413	1.994
Pensioner.....	331.120	276
Andre omkostninger til social sikring.....	47.930	39
Personalemkostninger i alt.....	3.146.463	2.309
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	109
Regulering af udskudt skat	-255.439	9
Skat af årets resultat i alt	-255.439	118
4 Materielle anlægsaktiver		Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo		41.519
Kostpris 31. august 2020		41.519
Af-/nedskrivninger, primo		-35.130
Årets af-/nedskrivninger		-6.389
Af-/nedskrivninger 31. august 2020		-41.519
Materielle anlægsaktiver i alt		0

NOTER

	2020	2019 kr. 1000
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	120.496	43
Skat af årets resultat.....	0	109
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-19.190	-28
Betalt ordinær acontoskat	-4.000	-4
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt	97.306	120
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Lejen i opsigelsesperioden udgør 63 t.kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der deponeret ejerpantebrev t.kr. 280 i selskabets andelsbevis med bogført værdi t.kr. 966.

Sikringskonto t.kr. 150 er stillet til sikkerhed for bankengagement.

Selskabet har via Arbejdernes Landsbank stillet følgende garanti: Rejsegarantifonden t.kr. 150.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jacob Gerlach Koust Hansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-703343205172
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2021 kl.: 16:19:06
Underskrevet med NemID

Ole Bonderup

Som Revisor NEM ID
RID: 1140170131242
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2021 kl.: 16:23:59
Underskrevet med NemID

Anders Kofoed

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-737779960452
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2021 kl.: 19:53:42
Underskrevet med NemID

Jacob Gerlach Koust Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-703343205172
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2021 kl.: 20:18:35
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.