

Fremlagt og godkendt på
Selskabets ordinære generalforsamling

Den 31/5 2019



Dirigent
Mogens Esbech
Korsholmvej 64
9631 Gedsted.

MemoBase Cloud IVS

ÅRSREGNSKAB FOR 2018

(3. Regnskabsår)

CVR nr. 37 30 96 21

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger.....	Side 1
Ledelses påtegning	Side 2
Revisor påtegning.....	Side 3
Anvendt regnskabspraksis.....	Side 4-5
Ledelsesberetning.....	Side 6
Resultatopgørelse for 2018.....	Side 7
Balance pr. 31.december 2018	Side 8
Noter	Side 9

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomhed	MemoBase Cloud IVS Korsholmvej 64 9631 Gedsted
	Telefon 40 33 76 71
	CVR nr. 37 30 96 21
	Etableret 17. december 2015
	Hjemsted Vesthimmerlands Kommune
	Regnskabsår 1. januar – 31. december
Ledelse	MOGENS ESBECH
Bank	Spar Nord, Køge Bugt afd.
Regnskabsassistance	RASMUSSEN REVISION Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab CVR nr. 46408314 Store Kongensgade 25, 4. 1264 København K

LEDELSES PÅTEGNING

Ledelsen for MemoBase Cloud IVS har d.d. aflagt årsregnskabet for 2018.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Det er ledelsens opfattelse at selskabet ikke er pligtigt at aflægge koncernregnskab grundet selskabernes størrelse.

Ved selskabets stiftelse fravalgtes revision. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat opfylder grundlaget for fravalg af revision

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse

MemoBase Cloud IVS har Mogens Esbech som reel ejer.

København, den 30. maj 2019



Mogens Esbech

Revisors erklæring om assistance med opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MemoBase Cloud IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for MemoBase Cloud IVS for året 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. maj 2019
Rasmussen Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 46408314



Jan Rasmussen
Statsautoriseret Revisor
MNE nr. 9096

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for MemoBase Cloud IVS er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er ingen ændringer i den anvendte regnskabspraksis i forhold til forrige år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der kan henføres til regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Værdien af igangværende arbejde er opgjort på baggrund antallet af timer gange en kalkuleret kostpris med praktisk hensyntagen til efterfølgende faktureringsmuligheder.

Personaleomkostninger og eksterne omkostninger

Selskabet indregner og periodiserer alle afholdte udgifter med relation til regnskabsåret.

Finansielle poster

Selskabet har renteudgifter og indregner og periodiserer disse med relation til regnskabsperioden. Gevinsten ved realisation af associeret selskab indregnes i resultatet.

Selskabsskat

Den anvendte skatteprocent andrager 22 % og den udskudte skat er ligeledes afsat med 22 %. Beregnet restskat er tillagt aktuelt skattetillæg og overskydende skat er godskrevet aktuel skattegodtgørelse. Skattegodtgørelse er henført til finansielle poster medens skattetillæg er opført som selskabsskat.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Indretningen af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives med lineære afskrivninger baseret på en vurdering om 12 års brugstid.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives med lineære afskrivninger baseret på en vurdering om 8 års brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.600 pr. enhed indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret uanset aktivernes mulige længere levetid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af driftsmidler vises særskilt i resultatopgørelsen under afskrivninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Finansielle anlægsaktiver omfatter aktier i 100 % ejede datterselskaber, der måles til anskaffelsværdi.

Eventuelle opskrivninger i forhold til anskaffelsessummen vil blive overført til konto for opskrivningshenslæggelser under egenkapitalen. Nedskrivninger udgiftsføres i resultatopgørelsen efter modregning i en eventuel tidligere foretagen opskrivningshenslæggelse.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til nominelle værdier med fradrag af eventuel hensættelse til imødegåelse af tab.

GÆLDSFORPLIGTIGELSER

Gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for de flestes vedkommende svarer til nominal værdi.

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste aktiviteter:

Virksomhedens formål er at drive erhvervsvirksomhed med IT-drift og i den forbindelse udvikling og salg af informationssystemer.

Væsentlige begivenheder

I 2018 er selskabets indskudskapital forøget med nominelt kr. 444; kapitaltilførslen er sket til overkurs, hvorved selskabet har fået tilført netto kr. 729.176 efter omkostninger ved kapitaludvidelsen.

Udviklingen og aktiviteten i de norske datterselskaber har stået i stampe i 2018, og selskabernes kapacitet er blevet indskrænket. Kapitaltilførslen i august 2018, har ikke gjort noget væsentligt for aktiviteterne i de 2 selskaber. Det overvejes at fusionere de to selskaber i løbet af 2019, således at Memobase Voice vil blive det fortsættende selskab.

Selskabet har alene beskæftiget direktøren i regnskabsåret.

Efter regnskabsåret udløb og frem til generalforsamlingen er der ikke opstået usædvanlige begivenheder med betydning for selskabets finansielle stilling.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets likvide grundlag rækker til fortsat drift i 2019.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018

Note		<u>2017</u>
	Bruttofortjeneste	- 13.445 175.000
	Andre eksterne udgifter	- 60.648 - 85.380
	Afskrivninger på driftsmidler	- 17.124 - 7.966
	Bruttoresultat	- 91.217 81.654
	Personaleomkostninger:	
1	Andre personaleomkostninger	- 12.000 - 23.115
	Resultat af primær drift	- 103.217 58.539
	Finansielle poster	
	Andre finansielle indtægter	45.400 8.910
2	Andre finansielle udgifter	- 69.564 - 56.750
	Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	<u>0 249.999</u>
	Resultat før skat	- 127.381 260.698
	Årets skatter	<u>0 0</u>
	Årets resultat	<u>- 127.381 260.698</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Årets resultat	- 127.381
	Overføres til næste år	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**AKTIVER**

Note:

		<u>2017</u>
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
4	Indretning af lejede lokaler.....	81.667 89.143
Materielle anlægsaktiver:		
3	Driftsmidler	102.379 119.503
Finansielle anlægsaktiver:		
2	Datterselsk. MemoBase Source AS, Norge nedskrevet værdi.....	0 23.868
	Datterselsk. MemoBase Voice AS, Norge nedskrevet værdi	0 23.806
	Anlægsaktiver i alt	<u>184.046 256.320</u>
Omsætningsaktiver:		
Beholdninger:		
	Igangværende arbejder	50.000 175.000
Tilgodehavender:		
	Andre tilgodehavender	67.345 58.735
	Mellemregning med datterselskaber.....	1.665.347 784.971
Likvide midler:		
	Bankbeholdning	55.345 5.465.032
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.838.037 6.483.738</u>
	Aktiver i alt	<u>2.022.083 6.740.058</u>

EGENKAPITAL OG GÆLD

Egenkapital:			
	Indskudskapital	1.444	1.000
	Overkurs ved kapitaludvidelse.....	729.176	0
	Overført resultat	- 155.506	- 28.125
	Egenkapital i alt	<u>575.114</u>	<u>- 27.125</u>
Gæld:			
Kortfristet gæld:			
	Kreditorer og skyldige omkostninger.....	43.000	130.028
	Pengekreditorer	0	5.195.092
	Gæld til selskabsejer	1.403.969	1.442.063
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.446.969</u>	<u>6.767.183</u>
	Gæld i alt.....	<u>1.446.969</u>	<u>6.767.183</u>
	Egenkapital og gæld i alt	<u>2.022.083</u>	<u>6.740.058</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Indskuds-..... Kapital.....	Over- kurs	Overført resultat	I alt
Saldo primo	1.000.....	0	- 28.125	- 27.125
Kapitaludvidelse	444.....			444
Overkurs ved kapitaludvidelse	729.176		729.176
Årets resultat		- 127.381	-127.381
Saldo ultimo	<u>1.444.....</u>	<u>729.176</u>	<u>- 155.506</u>	<u>575.114</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET FOR 2018

		<u>2017</u>
1	Personaleudgifter:	
	Gage.....	12.000 12.000
	Øvrige personaleudgifter.....	<u>0</u> <u>11.115</u>
	I alt	<u>12.000</u> <u>23.115</u>
	Selskabets direktør har været eneste beskæftiget i selskabet i 2018	
2	Aktier i datterselskaber:	
	100 % aktiekapital i MemoBase Source AS til nedskreven værdi.....	0 23.868
	100 % aktiekapital i MemoBase Voice AS til nedskreven værdi	<u>0</u> <u>23.806</u>
	I alt	<u>0</u> <u>47.674</u>
3	Driftsmidler:	
	Anskaffelsessum:	
	Saldo pr. 1/1 2018.....	127.469
	Tilgang i 2017.....	0
	Afgang i 2018	<u>0</u>
	Saldo pr. 31/12 2018	<u>127.469</u>
	Afskrivninger:	
	Saldo pr. 1/1 2018.....	7.966
	Årets afskrivninger.....	<u>17.124</u>
	Saldo pr. 31/12 2018	<u>25.090</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>102.379</u>
4	Indretning af lejede lokaler:	
	Anskaffelsessum:	
	Saldo pr. 1/1 2018.....	89.766
	Tilgang i 2018.....	<u>0</u>
	Saldo pr. 31/12 2018	<u>89.766</u>
	Afskrivninger:	
	Saldo pr. 1/1 2018.....	623
	Årets afskrivninger.....	<u>7.476</u>
	Saldo pr. 31/12 2018	<u>8.099</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>81.667</u>