

# **Memobase Cloud IVS**

## **Årsrapport 2015 - 16**

**CVR: 37309621**

**17.12.2015 – 31.12.2016**

**KORSHOLMVEJ 64, 9631 GEDSTED**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 31/5 2017

---

Dirigent: Tanja H. Kristensen

## **Landbo Limfjord**

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Memobase Cloud IVS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedsted, den 31/5 2017

## DIREKTION

---

Vivian Havbæk Thomasen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Memobase Cloud IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 31/5 2017

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

---

Vagn Bech

Registreret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Memobase Cloud IVS  
Korsholmvej 64  
9631 Gedsted

CVR-nr.: 37309621

Stiftet: 17-12-2015

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 17.12.2015 - 31.12.2016

## **DIREKTION**

Vivian Havbæk Thomasen

## **PENGEINSTITUT**

Spar Nord Bank A/S  
Adelgade 31  
9500 Hobro

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens formål er at drive erhvervsvirksomhed med IT drift.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Kort tid efter selskabets stiftelse i december 2015 blev der i januar 2016 iværksat en aktieemission for i alt 15 mio. NOK, som ved regnskabsaflæggelsen endnu ikke er afsluttet.

Selskabet har i forbindelse med aktieemissionen ikke overholdt de selskabsretlige formalia, der knytter sig til en kapitalforhøjelse ifølge selskabsloven. Derfor er pengene, der er indgået på selskabets bankkonto som følge af aktieemissionen, præsenteret i regnskabet som en gældspost, for der er endnu ikke foretaget anmeldelse over for Erhvervsstyrelsen, så ejerkredsen er på nuværende tidspunkt ikke ændret i forhold til den oprindelige ejerkreds ved selskabets stiftelse.

Endvidere skal det oplyses, at selskabet ikke har overholdt sin indberetningspligt over for SKAT som registreret arbejdsgiver. Dette forhold er udbedret efter regnskabsårets afslutning, idet der nu er foretaget de fornødne indberetninger.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabet har i 1. regnskabsår genereret et resultat på - 289 tkr. og en egenkapital på - 288 tkr.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret købt 102.000 aktier i det norske selskab, Valero AS, for 250.000 kr. Ejerandelen er på 34 %. Kapitalandelen er i regnskabet indregnet til 1 kr., idet der er en negativ egenkapital i det norske selskab, hvilket påvirker årets resultat negativt.

Selskabet har tabt sin egenkapital, men forventer af reetablere denne via gennemførelse af den ovenfor beskrevne aktieemission.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Efter regnskabsårets afslutning er der indgået flere penge på selskabets bankkonto som følge af den igangværende aktieemission. Aktieemissionen forventes afsluttet i løbet af nogle måneder.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger, gæld, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Der er ikke afskrevet i år, idet driftsmateriellet endnu ikke er færdiggjort til at indgå i driften.

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

## TILGODEHAVENDER

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

## LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger består af indestående i bank.

## SKYLDIG SKAT 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



# RESULTATOPGØRELSE

	2015/16
Note	kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-28.708</b>
Finansielle omkostninger	-10.116
Nedskrivning kapitalandele assoc. virks.	-249.999
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-288.823</b>
Skat af årets resultat	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-288.823</b>
<b>Resultatdisponering</b>	
Overført resultat	-288.823
<b>Disponering i alt</b>	<b>-288.823</b>

# BALANCE

		2015/16
Note		kr.
	<b>Aktiver</b>	
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	111.577
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>111.577</b>
3	Kapitalandele i associeret virksomhed	1
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>111.578</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	14.377
	Andre tilgodehavender	3.243
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>17.620</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>809.920</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>827.540</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>939.118</b>

# BALANCE

		2015/16
Note		kr.
	<b>Passiver</b>	
	Virksomhedskapital	1.000
	Overført resultat	-288.823
4	<b>Egenkapital</b>	<b>-287.823</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	26.033
	Anden gæld	40.558
	Periodeafgrænsningsposter	1.160.350
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.226.941</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.226.941</b>
<hr/>		
	<b>PASSIVER</b>	<b>939.118</b>
<hr/>		
5	<b>Eventualforpligtelser</b>	
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>	

# NOTER

## 1 GOING CONCERN

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan servicere sine gældsforpligtelser og de løbende driftsudgifter. Selskabets største gældsforpligtelse er til norske ProBroker AS. Mellemværendet er en forudbetaling i forbindelse med en påtænkt aktieemission. Gældsforpligtelsen forventes konverteret til selskabskapital, hvorved gældsforpligtelsen indfries, og egenkapitalen reetableres. Selskabet forventer desuden at have tilstrækkelig likviditet til 2017, hvorfor regnskabet aflægges efter going concern princippet.

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	111.577
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>111.577</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>111.577</b>

# NOTER

			2015/16		
			STK.	PRIS	KR.
<b>3</b>	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>				
1652 01	Valero AS (Norge)				250.000
	Købt 100.000 stk d. 19.2.16 til kurs 3,25 NOK				
	Ejerandel er 34 %				
1652 02	Nedskrivning i året				-249.999
	<b>Kapitalandele i associeret virksomhed</b>				<b>1</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>1</b>

# NOTER

4	EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Primo	0	0	0
	Indbetalt selskabskapital i året	1.000		1.000
	Overkurs ved emission i året			0
	Forslag til resultatdisponering		-288.823	-288.823
	<b>Ultimo</b>	<b>1.000</b>	<b>-288.823</b>	<b>-287.823</b>

Virksomhedskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Virksomhedskapitalen er opdelt på anparter á kr. 1 og multipla heraf.

# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen