

Mema Holding ApS

Artillerivej 98, C, 2, th
2300 København S

CVR-nr. 38287060

Årsrapport for 2023

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2024

Claus Rasmussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Mema Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 21. juni 2024

Direktion

Claus Rasmussen
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Mema Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Mema Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for at udtrykke en konklusion om regnskabet.

Grundlag for den afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Jævnfør note 4 om usikkerhed ved indregning og måling har ledelsen oplyst, at egenkapitalen forventes reableret ved egen indtjening over en årrække. Der foreligger dog ikke tilstrækkelig dokumentation for hvorledes denne indtjening kan opnås, ligesom der ikke foreligger tilstrækkelig dokumentation for, at selskabet er i stand til at afvikle gæld i takt med forfald. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven været udarbejdet efter realisationsprincippet og under hensyntagen til selskabets finansielle stilling og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vallensbæk Strand, den 21. juni 2024

Sønderup I/S
statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mema Holding ApS Artillerivej 98, C, 2, th 2300 København S
CVR-nr.	38287060
Stiftelsesdato	20. december 2016
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Claus Rasmussen
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		8.215	14.689
Driftsresultat		8.215	14.689
Andre finansielle indtægter		0	1.390
Finansielle omkostninger		-1.259	-15
Resultat før skat		6.955	16.064
Skat af årets resultat	1	-5.388	-3.228
Årets resultat		1.567	12.836
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.567	12.836
Resultatdisponering		1.567	12.836

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		807	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.000
Tilgodehavender		<u>807</u>	<u>1.000</u>
Likvide beholdninger		<u>4.690</u>	<u>947</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.497</u>	<u>1.947</u>
Aktiver		<u>5.497</u>	<u>1.947</u>

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-129.892	-131.459
Egenkapital		-89.892	-91.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.500	16.353
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.752	11.878
Selskabsskat		3.388	3.228
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		62.643	61.387
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.106	560
Kortfristede gældsforpligtelser		95.389	93.406
Gældsforpligtelser		95.389	93.406
Passiver		5.497	1.947
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		
Antal ansatte	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-131.459	-91.459
Årets resultat	0	1.567	1.567
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-129.892	-89.892

Virksomhedskapitalen blev forhøjet med 39.999 kr. i 2021 og har været uændret siden.

Noter

	2023	2022
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.388	3.228
Reg. skat tidl. år	2.000	0
	<u>5.388</u>	<u>3.228</u>

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	120.000	120.000
Kostpris ultimo	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-120.000	-120.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-120.000</u>	<u>-120.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Oplysning om kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Jobboozt ApS	København S	100,00	-1.084.884	-265.159
			<u>-1.084.884</u>	<u>-265.159</u>

4. Usikkerhed om going concern

Datterselskabet har i året realiseret et betydeligt underskud, og pr. 31. december 2023 er datterselskabets egenkapitalen negativ med t.kr. 1.085. Ledelsen arbejder med at tilpasse datterselskabets drift, herunder øge omsætningen og reducere omkostningerne, således at der kan opnåes en positiv indtjening. Det forventes således at egenkapitalen i datterselskabet kan retableres ved egen indtjening over en årrække. Moderselskabet har ikke afgivet nogen indeståelse for datterselskabet, og har således kun nedskrevet kapitalandelen til 0 kr.

Moderselskabets egenkapital er ligeledes negativ, og da moderselskabet ikke har en selvstændig aktivitet som genererer indtjening, er moderselskabet afhængig af, at datterselskabet skaber den fornødne indtjening i de kommende år. Det er ledelsens forventning, at dette er muligt inden for en årrække. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med fast ejendom (ejendomsmægler) og hermed forbundet virksomhed.

7. Antal ansatte

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
-----------------------------------	----------	----------

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Mema Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter og omkostninger til underleverandører mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.¹

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdinger samt bankindestående.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.