

Memo - Danmark IVS

Jyllands Alle 14

7700 Thisted

CVR-nr. 38307053

Årsrapport 2017/18

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. oktober 2018

Lars Enevold Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Memo - Danmark IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Memo - Danmark IVS Jyllands Alle 14 7700 Thisted
Regnskabsår	4. januar 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Lars Enevold Andersen
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Pengeinstitut	Nykredit Bank Storegade 8 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling af undervisningsmateriale og generel kursusvirksomhed indenfor fremmedsprogsundervisning og hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 4. januar 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -70.298, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 35.344, og en egenkapital på kr. -68.608.

Salgsaktiviteten i regnskabsåret er gået nogenlunde som forventet, der skal henses til at selskabet stadig er i en opbygningsfase.

Ledelsen forventer en øget salgsaktivitet i indeværende regnskabsår og forventer således, at selskabets kapital skal reetableres via fremtidig indtjening jf. note Reetablering af kapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. januar 2017 - 30. juni 2018 for Memo - Danmark IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. januar 2017 - 30. juni 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 26. oktober 2018

Direktion

Lars Enevold Andersen

Memo - Danmark IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Memo - Danmark IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Memo - Danmark IVS for regnskabsåret 4. januar 2017 - 30. juni 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 Ethiske 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 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.

Thisted, den 26. oktober 2018

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne16902

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Memo - Danmark IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kursus, salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		55.960
Personaleomkostninger	1	<u>-143.376</u>
Driftsresultat		-87.416
Finansielle omkostninger		<u>-2.577</u>
Resultat før skat		-89.993
Skat af årets resultat		<u>19.695</u>
Årets resultat		<u>-70.298</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-70.298</u>
Resultatdisponering		<u>-70.298</u>

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.
Aktiver		
Udskudte skatteaktiver		19.695
Andre tilgodehavender		659
Periodeafgrænsningsposter		6.000
Tilgodehavender		<u>26.354</u>
Likvide beholdninger		<u>8.990</u>
Omsætningsaktiver		<u>35.344</u>
Aktiver		<u>35.344</u>
Passiver		
Virksomhedskapital	2	5.000
Overført resultat	3	-73.608
Egenkapital		<u>-68.608</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.140
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		95.812
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>103.952</u>
Gældsforpligtelser		<u>103.952</u>
Passiver		<u>35.344</u>
Reetablering af kapital	4	

Noter

2017/18

1. Personaleomkostninger

Lønninger	142.509
Pensioner	568
Andre omkostninger til social sikring	299
	<hr/>
	143.376
	<hr/>

Der er ingen beskæftigede i selskabet.

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	5.000
Saldo ultimo	<hr/>
	5.000
	<hr/>

3. Overført resultat

Årets tilgang	-70.298
Stiftelsesomkostninger	-3.310
Saldo ultimo	<hr/>
	-73.608
	<hr/>

4. Reetablering af kapital

Udviklingen i regnskabsåret er ikke gået tilfredsstillende, hvilket har betydet at selskabets kapital er tabt. Ledelsen forventer at reetablerer selskabskapitalen gennem fremtidige overskud, herunder forventer man at øge omsætningen, når man bliver bedre etableret på markedet. Dette skal ske gennem en øget salgsaktivitet. Ledelsen forventer således overskud allerede i indeværende regnskabsår.