

# ÅRSRAPPORT 09.03 - 31.12.2017

## Memento Vivere anno 2017 IVS

Rævehøjvej 4  
6933 Kibæk

CVR nr. 38475088

(1. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

### **Dirigent**

Michael Møller

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 9. marts 2017 - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Memento Vivere anno 2017 IVS  
Rævehøjvej 4  
6933 Kibæk

CVR-nr.: 38475088  
Stiftelsesdato: 9. marts 2017  
Hjemsted: Herning Kommune  
Regnskabsår: 9. marts - 31. december

### Direktion

Michael Møller

### Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Bankforbindelse

Sparekassen Thy  
Dalgasgade 56  
7400 Herning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. marts - 31. december 2017 for Memento Vivere anno 2017 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 31. maj 2018

### **Direktion:**

Michael Møller  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Memento Vivere anno 2017 IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Memento Vivere anno 2017 IVS for regnskabsåret 9 marts - 31. december 2017 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brande, den 31. maj 2018

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 21872741

Mette Degn  
Registreret revisor  
mne27751

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af mentorvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2017 et overskud før skat på kr. 63.290.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

## Finansielle indtægter og -omkostninger

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balancen

### Aktiver

#### Omsætningsaktiver

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Passiver

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

#### Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

#### Sammenligningstal

Der findes ingen sammenligningstal, da indeværende regnskabsår er selskabets første.



## Resultatopgørelse 9. marts 2017 - 31. december 2017

Note	2017
Bruttofortjeneste	288.203
1. Personaleomkostninger	<u>-225.967</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>62.236</u></b>
Andre finansielle indtægter	1.104
Andre finansielle omkostninger	<u>-50</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>63.290</u></b>
Skat af årets resultat	<u>-13.927</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>49.363</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Reserve for iværksætterselskab	12.341
Overført resultat	<u>37.022</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>49.363</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017
<b>AKTIVER</b>	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	
<b>Varebeholdninger</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>27.500</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u><b>27.500</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.183
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>12.886</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>64.069</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	
Likvide beholdninger	<u>22.228</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>22.228</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>113.797</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>113.797</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017
<b>PASSIVER</b>	
3. <b>EGENKAPITAL</b>	
Indskudskapital	1
Reserve for iværksætterselskaber	12.341
Overført overskud	37.022
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>49.364</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.062
Selskabsskat	13.927
Anden gæld	49.444
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>64.433</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>64.433</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>113.797</u></b>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5. Eventualforpligtelser	

## Noter

2017

### 1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 1

2017

Lønninger	-212.951
Pensioner	-5.250
Andre omkostninger til social sikring	-7.566
Andre personaleomkostninger	-200
	<u><b>-225.967</b></u>

### 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Anpartshaverlånet forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, i alt 10,05%. Lånet vil blive afviklet i løbet af det kommende regnskabsår.

	Selskabs- kapital	Reserve IVS	Overført resultat	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	1	0	0	1
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>12.341</u>	<u>37.022</u>	<u>49.363</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><b>1</b></u>	<u><b>12.341</b></u>	<u><b>37.022</b></u>	<u><b>49.364</b></u>

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ej oplyst.

### 5. Eventualforpligtelser

Ej oplyst.