



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

MEMOX ACADEMY APS
ELIASGADE 10, 2300 KØBENHAVN S
ÅRSRAPPORT
20. MARTS - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. juli 2020

Amélevi Hounou Rathleff

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 20. marts - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Memox Academy ApS Eliasgade 10 2300 København S
	CVR-nr.: 40 36 31 30 Stiftet: 20. marts 2019 Hjemsted: København Regnskabsår: 20. marts - 31. december
Direktion	Amélevi Hounou Rathleff
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2019 for Memox Academy ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. juli 2020

Direktion:

Amélevi Hounou Rathleff

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Memox Academy ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Memox Academy ApS for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 3. juli 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27740

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive uddannelse indenfor det socialfaglige område samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn har forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 31. december 2019 en negativ egenkapital på 243 tkr. Egenkapitalen forventes reetableret via overskud de kommende år.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet på 500 tkr., som sikrer selskabets likviditetsbehov det kommende år.

Vi henviser til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende år er garanteret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den verserende krise på grund af Covid-19 har medført, at selskabets undervisning har været indstillet i henhold til Sundhedsstyrelsens retningslinjer og anbefalinger. Det forventes, at der igen er undervisning inden for overskuelig fremtid. Der har fortsat været indtægter, men udgifterne forbundet med kursusafholdelse er udskudt.

RESULTATOPGØRELSE 20. MARTS - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.
BRUTTOTAB		-137.042
Personaleomkostninger.....	1	-234.368
DRIFTSRESULTAT		-371.410
Andre finansielle omkostninger.....	2	-6.233
RESULTAT FØR SKAT		-377.643
Skat af årets resultat.....	3	84.902
ÅRETS RESULTAT		-292.741
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-292.741
I ALT		-292.741

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.792
Udsudte skatteaktiver.....		84.902
Andre tilgodehavender		30.336
Tilgodehavender.....		235.030
Likvide beholdninger.....		38.010
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		273.040
AKTIVER.....		273.040

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.
Selskabskapital.....		50.000
Overført resultat.....		-292.741
EGENKAPITAL.....	4	-242.741
Anden gæld.....		23.250
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	23.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		18.870
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		195.171
Anden gæld.....		20.152
Periodeafgrænsningsposter.....		258.338
Kortfristede gældsforpligtelser.....		492.531
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		515.781
PASSIVER.....		273.040
Eventualposter mv.	6	
Usikkerhed ved going concern	7	

NOTER

	2019 kr.	Note	
Personaleomkostninger		1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2			
Løn og gager.....	228.524		
Andre omkostninger til social sikring.....	2.177		
Andre personaleomkostninger.....	3.667		
	234.368		
 Andre finansielle omkostninger		2	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	5.392		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	841		
	6.233		
 Skat af årets resultat		3	
Regulering af udskudt skat.....	-84.902		
	-84.902		
 Egenkapital		4	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 20. marts 2019.....	50.000	0	50.000
Forslag til resultatdisponering.....		-292.741	-292.741
Egenkapital 31. december 2019.....	50.000	-292.741	-242.741
 Langfristede gældsforpligtelser			5
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld.....	23.250	0	23.250
	23.250	0	23.250
 Eventualposter mv.			6
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Amelevi Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern**

7

Moderselskabet Memox & Øresund Psykoterapi ApS har afgivet støtteerklæring i form af lån eller kapitalindsud som sikrer selskabet likviditet til fortsat drift. Støtteerklæringen er begrænset til 500 tkr., og løber frem til 31. december 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Memox Academy ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.