

MEMO-INVEST ApS

Gammeltorv 7, st
4230 Skælskør

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/06/2018

Metha Molsted
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MEMO-INVEST ApS

Gammeltorv 7, st

4230 Skælskør

CVR-nr: 47572312

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 til 31/12-2017 for Memo-Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 til 31/12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 02/06/2018

Direktion

Metha Gunnensen Molsted

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Memo-Invest ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Memo-Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, 02/06/2018

Mette Jørck , mne18214
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er investering i værdipapirer og ejendomme.
Investerings ejendommen Algade 11A udlejes til kunstgalleriet "Købmandsgården" i Skælskør.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Pr. 31/12-2017 har Memo-Invest ApS købt hele anpartskapitalen i ASX 3.922 ApS, således Memo-Invest ApS herefter er moderselskab.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har to tilgodehavender på i alt kr. 915.016. Ledelsen forventer, at tilgodehavenderne vil blive indfriet og har derfor valgt at indregne disse uden at foretage nedskrivning til tab. Værdiansættelsen af tilgodehavenderne er forbundet med usikkerhed.

Selskabets investeringsejendom måles til dagsværdi, og der er derfor usikkerhed forbundet med den indregnede værdi af ejendommen.

Der henvises til note (1) for yderligere omtale heraf.

Der er herudover ingen særlig usikkerhed omkring indregning og måling i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab udarbejdes ikke, jf. undtagelsesbestemmelsen i Årsregnskabslovens § 110.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen med årets faktiske udlejning og salg af kunst.

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder vareforbrug samt ejendomsforsikring, vedligeholdelse, renovation mv.

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

Bruttoresultat omfatter omsætning, direkte omkostninger, herunder vareforbrug mv., samt andre eksterne omkostninger.

Renter indregnes med årets beregnede renter.

Skat af årets resultat indeholder beregnet skat af årets indkomst reguleret med ændring i udskudt skat. Selskabet er sambeskattet med datterselskabet ASX 3.922 ApS (cvr. 7047 2317). Skatteeffekten af sambeskatningsindkomsten fordeles mellem overskuds- og underskudgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, dvs. fuld fordeling med refusion af skatteværdi af et eventuelt underskud til det underskudgivende selskab.

Balance

Småaktiver under kr. 13.200 pr. enhed udgiftsføres straks.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af lineær afskrivning over 3-5 år efter individuel bedømmelse af levetiden og med en restværdi på 0-20%.

Investeringsejendom måles til dagsværdi og værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Kunst måles til kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdi på balancedagen, og kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Andelsbeviser måles til kostpris.

Varelager måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender måles til kostpris, reduceret med nedskrivning efter individuel vurdering af risiko for tab og værdireguleres efter aftaler om kursværdi ved indfrielse.

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udskudt skat indregnes og måles med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og

skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-17.895	2.182
Resultat af ordinær primær drift		-17.895	2.182
Andre finansielle indtægter		39.544	39.866
Øvrige finansielle omkostninger		-29.955	-30.285
Ordinært resultat før skat		-8.306	11.763
Skat af årets resultat		1.827	-2.588
Årets resultat		-6.479	9.175
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.479	9.175
I alt		-6.479	9.175

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Investeringsejendomme		1.200.000	1.200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.800	34.800
Materielle anlægsaktiver i alt		1.234.800	1.234.800
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.923	26.834
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.924	26.834
Anlægsaktiver i alt		1.255.724	1.261.634
Fremstillede varer og handelsvarer		5.080	5.080
Varebeholdninger i alt		5.080	5.080
Udsudte skatteaktiver		3.560	1.733
Andre tilgodehavender		939.267	900.414
Tilgodehavender i alt		942.827	902.147
Likvide beholdninger		67.937	95.234
Omsætningsaktiver i alt		1.015.844	1.002.461
Aktiver i alt		2.271.568	2.264.095

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		529.966	536.445
Egenkapital i alt		729.966	736.445
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		13.935	19.117
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		24.172	16.943
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.503.495	1.491.590
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.541.602	1.527.650
Gældsforpligtelser i alt		1.541.602	1.527.650
Passiver i alt		2.271.568	2.264.095

Noter

1. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets investeringsejendom indregnes i årsregnskabet til dagsværdi på grundlag af ledelsens skøn over handelsværdien. Ledelsens vurdering er et forsigtigt skøn over en realistisk handelspris inden for en rimelig tid og er naturligvis behæftet med en vis usikkerhed, da der ikke er noget velfungerende marked for den slags ejendomme.

Selskabet har pr. 31/12-2017 indregnet to tilgodehavender i alt kr. 915.016. Ledelsen forventer, at tilgodehavendet vil blive indfriet, men er opmærksom på, værdiansættelsen er forbundet med usikkerhed.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet ASX 3.922 ApS (cvr. 7047 2317) og hæfter ubegrænset og solidarisk med datterselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har ikke været beskæftigede i regnskabsåret, og ledelsen har ikke modtaget vederlag.