

MEMO-INVEST ApS

Gammeltorv 7, st
4230 Skælskør

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2016

Metha Molsted
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 til 31/12-2015 for Memo-Invest 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. 31/12-2015 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 til 31/12-2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1/1 til 31/12-2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 30/05/2016

Direktion

Metha Gunnensen Molsted
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende år ikke revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Memo-Invest ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Memo-Invest ApS for regnskabsperioden 1/1 til 31/12-2015 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, 30/05/2016

Mette Jørck
registreret revisor
Regn & Råd
CVR: 26380898

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har to tilgodehavender på i alt kr. 837.146. 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 (3) for yderligere omtale heraf. Der er herudover ingen særlig usikkerhed omkring indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt forhold af væsentlig betydning for vurdering af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

I **resultatopgørelsen** indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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 moderselskabet ASX 3.922 ApS. 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. 12.800 pr. enhed udgiftsføres straks.

Ejendommen måles til dagsværdi og værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af lineær afskrivning over 3-5 år efter individuel bedømmelse af levetiden.

Andelsbeviser måles til kostpris.

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

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 nominal værdi.

Udskudt skat indregnes og måles med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		36.000	36.000
Vareforbrug		-18.882	-16.678
Andre eksterne omkostninger		-41.147	-27.099
Bruttoresultat		-24.029	-7.777
Resultat af ordinær primær drift		-24.029	-7.777
Andre finansielle indtægter		38.822	3.097
Øvrige finansielle omkostninger	1	-29.982	-30.100
Ordinært resultat før skat		-15.189	-34.780
Skat af årets resultat		3.275	8.476
Årets resultat		-11.914	-26.304
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-11.914	-26.304
I alt		-11.914	-26.304

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Investeringsejendomme		1.200.000	1.200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.800	34.800
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.234.800	1.234.800
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.839	50.606
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.839	50.606
Anlægsaktiver i alt		1.268.639	1.285.406
Fremstillede varer og handelsvarer		5.080	5.080
Varebeholdninger i alt		5.080	5.080
Udskudte skatteaktiver		4.321	1.046
Andre tilgodehavender		861.574	832.857
Tilgodehavender i alt		865.895	833.903
Likvide beholdninger		118.627	156.278
Omsætningsaktiver i alt		989.602	995.261
Aktiver i alt		2.258.241	2.280.667

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		527.270	539.183
Egenkapital i alt		727.270	739.183
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		24.197	29.178
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.506.774	1.512.306
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.530.971	1.541.484
Gældsforpligtelser i alt		1.530.971	1.541.484
Passiver i alt		2.258.241	2.280.667

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Øvrige finansielle omkostninger:		
Renteudgift Metha Molsted	29.463	29461
Renteudgift ASX 3.922 ApS	519	639
ØVRIGE FINANSIELLE OMKOSTNINGER	29.982	30.100

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger 2015	Grunde og bygninger 2014
	kr.	kr.
Kostpris primo	404.167	404.167
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	404.167	404.167
Opskrivninger primo	795.833	795.833
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	795.833	795.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.200.000	1.200.000

3. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ejendom 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 for tiden ikke er noget velfungerende marked.

Der henvises til note (2) for yderligere oplysninger.

Selskabet har pr. 31/12-2015 indregnet to tilgodehavender i alt kr. 837.146.

Ledelsen forventer, at tilgodehavendet vil blive indfriet, men er opmærksom på, værdiansættelsen er forbundet med usikkerhed.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ASX 3.922 ApS. Som heleejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet 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 2015 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb