

MEMO-INVEST ApS

Gammeltorv 7, st
4230 Skælskør

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/06/2019

Metha Molsted
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 4 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MEMO-INVEST ApS

Gammeltorv 7, st

4230 Skælskør

CVR-nr: 47572312

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 til 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg er ikke uafhængig i forhold til erklæringsafgivelsen.

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 Revisorers 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 opstilling 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, 15/06/2019

Mette Jørck , mne18214
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er investering i ejendomme, værdipapirer og kapitalandele. Investeringsejendommen Algade 11A udlejes til kunstgalleriet "Købmandsgården" i Skælskør. Fra 31/12-17 er selskabet moderselskab for ASX 3922 ApS.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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 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. 13.500 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.

Dagsværdien er ledelsens skøn over handelsværdien. Ledelsens vurdering er et skøn over en realistisk handelsværdi inden for en rimelig tid og er behæftet med usikkerhed, da der ikke er noget velfungerende marked for den type ejendom.

Kunst måles til kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris.

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. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -7.173 | -17.895 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -7.173 | -17.895 |
| Andre finansielle indtægter | | 39.150 | 39.544 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -28.515 | -29.955 |
| Ordinært resultat før skat | | 3.462 | -8.306 |
| Skat af årets resultat | | -761 | 1.827 |
| Årets resultat | | 2.701 | -6.479 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 2.701 | -6.479 |
| I alt | | 2.701 | -6.479 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 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 | 1 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 16.378 | 20.923 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 16.379 | 20.924 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.251.179 | 1.255.724 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 5.080 | 5.080 |
| Varebeholdninger i alt | | 5.080 | 5.080 |
| Udsudte skatteaktiver | | 2.799 | 3.560 |
| Andre tilgodehavender | | 24.193 | 939.267 |
| Tilgodehavender i alt | | 26.992 | 942.827 |
| Likvide beholdninger | | 43.763 | 67.937 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 75.835 | 1.015.844 |
| Aktiver i alt | | 1.327.014 | 2.271.568 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 532.667 | 529.966 |
| Egenkapital i alt | | 732.667 | 729.966 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 8.659 | 13.935 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 25.753 | 24.172 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 559.935 | 1.503.495 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 594.347 | 1.541.602 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 594.347 | 1.541.602 |
| Passiver i alt | | 1.327.014 | 2.271.568 |

| | Note |
|--|------|
| Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser | 1 |

Noter

1. Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Selskabets ejendom måles i årsregnskabet til dagsværdi på grundlag af ledelsens skøn over handelsværdien. Ledelsens vurdering er et skøn over en realistisk handelsværdi inden for en rimelig tid og er behæftet med usikkerhed, da der ikke er noget velfungerende marked for den type ejendom.

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 2018 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

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |