

MEMO-INVEST ApS

Gammeltorv 7 st
4230 Skælskør

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/08/2020

Metha Molsted
Dirigent

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, 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 revisorerets 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, 31/08/2020

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. 13.800 pr. enhed udgiftsføres straks.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.440	-7.173
Resultat af ordinær primær drift		4.440	-7.173
Andre finansielle indtægter		265	39.150
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-173	-224
Andre finansielle omkostninger		-11.083	-28.291
Ordinært resultat før skat		-6.551	3.462
Skat af årets resultat		1.441	-761
Årets resultat		-5.110	2.701
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.110	2.701
I alt		-5.110	2.701

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 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	1
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.798	16.378
Finansielle anlægsaktiver i alt		13.799	16.379
Anlægsaktiver i alt		1.248.599	1.251.179
Fremstillede varer og handelsvarer		5.080	5.080
Varebeholdninger i alt		5.080	5.080
Udskudte skatteaktiver		4.240	2.799
Andre tilgodehavender		25.615	24.193
Tilgodehavender i alt		29.855	26.992
Likvide beholdninger		50.431	43.763
Omsætningsaktiver i alt		85.366	75.835
Aktiver i alt		1.333.965	1.327.014

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		527.557	532.667
Egenkapital i alt		727.557	732.667
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		8.832	8.659
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		37.250	25.753
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		560.326	559.935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		606.408	594.347
Gældsforpligtelser i alt		606.408	594.347
Passiver i alt		1.333.965	1.327.014

	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 2019 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

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	0