



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 201 378
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEMA INVEST 2 AS
Forretningsadresse: Kristinelundveien 6
0268 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Burkeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	47 375	48 625
Sum kostnader		47 375	48 625
Driftsresultat		-47 375	-48 625
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		114	73
Annen finansinntekt	4	1 080 454	58 416
Sum finansinntekter		1 080 568	58 489
Annen finanskostnad		605	403
Sum finanskostnader		605	403
Netto finans		1 079 963	58 087
Ordinært resultat før skattekostnad		1 032 588	9 462
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 032 588	9 462
Årsresultat		1 032 588	9 462
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 032 588	9 462
Totalresultat		1 032 588	9 462
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3, 3, 3		
Konsernbidrag	3, 3		
Udekket tap		1 032 588	9 462
Overføringer til/fra annen egenkapital	3		
Sum overføringer og disponeringer	3	1 032 588	9 462



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Investeringer i aksjer og andeler	4		
Obligasjoner	4		
Andre fordringer	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	4	1 417 810	698 940
Sum investeringer		1 417 810	698 940
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		448 698	134 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		448 698	134 980
Sum omløpsmidler		1 866 508	833 920
SUM EIENDELER		1 866 508	833 920
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	2 000 000	2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs	3	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	4 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	2 133 492	3 166 080
Sum opptjent egenkapital		-2 133 492	-3 166 080
Sum egenkapital		1 866 508	833 920
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Utbytte	3		
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 866 508	833 920



Resultatregnskap

Mema Invest 2 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	1	47 375	48 625
Sum driftskostnader		47 375	48 625
Driftsresultat		-47 375	-48 625
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		114	73
Annen finansinntekt	4	1 080 454	58 416
Annen finanskostnad		605	403
Resultat av finansposter		1 079 963	58 087
Ordinært resultat før skattekostnad		1 032 588	9 462
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		1 032 588	9 462
Overføringer			
Overført til udekket tap		-1 032 588	-9 462
Sum overføringer	3	1 032 588	9 462

Mema Invest 2 AS



Balanse

Mema Invest 2 AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Aksjer	4	1 417 810	698 940
Sum investeringer		1 417 810	698 940
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		448 698	134 980
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		448 698	134 980
Sum omløpsmidler		1 866 508	833 920
Sum eiendeler		1 866 508	833 920
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	2 000 000	2 000 000
Overkurs	3	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	4 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	3	-2 133 492	-3 166 080
Sum opptjent egenkapital		-2 133 492	-3 166 080
Sum egenkapital		1 866 508	833 920
Sum egenkapital og gjeld		1 866 508	833 920

Oslo, 30.06.2018
Styret i Mema Invest 2 AS

Valter Christian Jensen
styreleder



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn, og regnskapet for 2017 er avlagt under denne forutsetningen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investering i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2017.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 22 375,- inkl. mva.

Lovpålagt revisjon	9 375
Andre tjenester	13 000
Sum honorar til revisor	22 375

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mema Invest 2 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	1 000	2 000 000
Sum	2 000		2 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Valter Chr. Jensen	2 000	100	100
Totalt antall aksjer	2 000	100	100

Organisasjonsnr: 991 201 378



Noter til regnskapet 2017

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 000 000	2 000 000	-3 166 080	833 920
Årets resultat			1 032 588	1 032 588
Pr 31.12	2 000 000	2 000 000	-2 133 492	1 866 508

Note 4 Investering i aksjer og andeler

Selskap	Antall aksjer	Balanseført verdi	Markedsverdi	Reversering i 2017 av tidligere års nedskrivning
Aludariu Development AS	20 264	401 914	401 914	345 580
Baltic Com Properties AS	9 736	593 896	830 676	668 474
Croatian Dev. Property II AS	20 000	422 000	422 000	66 400
Balanseført verdi 31.12		1 417 810	1 654 590	1 080 454

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 032 588	9 462
Permanente forskjeller	-1 080 454	-56 664
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-47 866	-47 202
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Mema Invest 2 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mema Invest 2 AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller



samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sandvika, 5. juli 2018
BDO AS


Tommy Benum
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Mema Invest 2 AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.