



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	52 100	47 375
Sum kostnader		52 100	47 375
Driftsresultat		-52 100	-47 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65	114
Annen finansinntekt	4		1 080 454
Sum finansinntekter		65	1 080 568
Annen finanskostnad	4	315 468	605
Sum finanskostnader		315 468	605
Netto finans		-315 403	1 079 963
Ordinært resultat før skattekostnad		-367 503	1 032 588
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-367 503	1 032 588
Årsresultat		-367 503	1 032 588
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-367 503	1 032 588
Totalresultat		-367 503	1 032 588
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3, 3, 3		
Konsernbidrag	3, 3		
Udekket tap			1 032 588
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	-367 503	
Sum overføringer og disponeringer	3	-367 503	1 032 588



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	1 015 896	1 417 810
Sum investeringer		1 015 896	1 417 810
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		483 109	448 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		483 109	448 698
Sum omløpsmidler		1 499 005	1 866 508
SUM EIENDELER		1 499 005	1 866 508
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	2 000 000	2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	2 500 995	2 133 492
Sum opptjent egenkapital		-2 500 995	-2 133 492
Sum egenkapital		1 499 005	1 866 508
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		1 499 005	1 866 508



Årsregnskap 2018
Mema Invest 2 AS



Resultatregnskap

Mema Invest 2 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	1	52 100	47 375
Sum driftskostnader		52 100	47 375
Driftsresultat		-52 100	-47 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		65	114
Finansinntekt	4	0	1 080 454
Finanskostnad	4	315 468	605
Resultat av finansposter		-315 403	1 079 963
Ordinært resultat før skattekostnad		-367 503	1 032 588
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		-367 503	1 032 588
Overføringer			
Overført til udekket tap		0	-1 032 588
Overført fra annen egenkapital		367 503	0
Sum overføringer	3	-367 503	1 032 588

Mema Invest 2 AS



Balanse

Mema Invest 2 AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Aksjer	4	1 015 896	1 417 810
Sum investeringer		1 015 896	1 417 810
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		483 109	448 698
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		483 109	448 698
Sum omløpsmidler		1 499 005	1 866 508
Sum eiendeler		1 499 005	1 866 508
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	-2 500 995	-2 133 492
Sum opptjent egenkapital		-2 500 995	-2 133 492
Sum egenkapital		1 499 005	1 866 508
Sum egenkapital og gjeld		1 499 005	1 866 508

Oslo, __/__/2019
Styret i Mema Invest 2 AS

Valter Christian Jensen
styreleder



Noter til regnskapet 2018

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 2018 er avlagt under denne forutsetningen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 2018.

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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 27 100,- inkl. mva.

Lovpålagt revisjon	13 000
Andre tjenester	14 100
Sum honorar til revisor	27 100

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

Mema Invest 2 AS



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 000 000	2 000 000	-2 133 492	1 866 508
Årets resultat			-367 503	-367 503
Pr 31.12	2 000 000	2 000 000	-2 500 995	1 499 005

Note 4 Investering i aksjer og andeler

Selskap	Antall aksjer	Balanseført verdi	Markedsverdi	Regnskapsmessig tap ved likvidasjon i 2018
Aludariu Development AS	0	0	0	314 860
Baltic Com Properties AS	9 736	593 896	885 394	0
Croatian Dev. Property II AS	20 000	422 000	422 000	0
Balanseført verdi 31.12		1 015 896	1 307 394	314 860

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	-367 503	1 032 588
Permanente forskjeller	314 860	-1 080 454
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-52 643	-47 866
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Malmkriverveien 18
Postboks 455
f302 Sandvika
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Mema Invest 2 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Mema Invest 2 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



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.

BDO AS

Tommy Benum
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemreco Dokumentnøkkel: 30675-0C2IX-LG8WZ-8FGJS-W6UUD-HLNEY



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tommy Benum

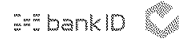
Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-292558

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-07-04 11:06:28Z



Penneo Dokumentnøkkel: 30675-602IX-LCBW7-8FGJS-W0UUD-HLNEY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>