



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 865 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEMO CAPITAL AS
Forretningsadresse: Kaptein Roosens vei 51
7020 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Michael Myran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 11.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 72 051 | 60 469 |
| Sum kostnader | | 72 051 | 60 469 |
| Driftsresultat | | -72 051 | -60 469 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 142 558 | 53 916 |
| Annen finansinntekt | 2 | 268 461 | 324 586 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 2 | 19 810 400 | |
| Sum finansinntekter | | 20 221 419 | 378 502 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 2, 3 | | 1 369 105 |
| Annen rentekostnad | | 105 | 287 |
| Annen finanskostnad | 2 | 14 296 297 | 3 191 261 |
| Sum finanskostnader | | 14 296 402 | 4 560 653 |
| Netto finans | | 5 925 017 | -4 182 151 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 852 966 | -4 242 620 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | 8 246 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Årsresultat | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Totalresultat | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 5 852 966 | -4 250 866 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6, 7 | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 700 000 | 4 700 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 700 000 | 4 700 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 140 000 | 182 508 |
| Sum fordringer | | 140 000 | 182 508 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 34 027 776 | 27 903 543 |
| Markedsbaserte obligasjoner | | 4 564 181 | |
| Sum investeringer | | 38 591 957 | 27 903 543 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 651 793 | 6 007 979 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 651 793 | 6 007 979 |
| Sum omløpsmidler | | 39 383 750 | 34 094 030 |
| SUM EIENDELER | | 44 083 750 | 38 794 030 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 5 | 535 | 555 535 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 535 | 585 535 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 44 053 215 | 38 200 249 |
| Sum opptjent egenkapital | | 44 053 215 | 38 200 249 |
| Sum egenkapital | | 44 083 750 | 38 785 784 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 4 | | 8 246 |
| Sum kortsiktig gjeld | | | 8 246 |
| Sum gjeld | | 0 | 8 246 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 44 083 750 | 38 794 030 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 500734

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 865 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEMO CAPITAL AS
Forretningsadresse: Uglavegen 30D
7071 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Michael Myran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 20.06.2024



Organisasjonsnr: 918 865 055
MEMO CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 72 051 | 60 469 |
| Sum kostnader | | 72 051 | 60 469 |
| Driftsresultat | | -72 051 | -60 469 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 142 558 | 53 916 |
| Annen finansinntekt | 2 | 268 461 | 324 586 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 2 | | 19 810 400 | |
| Sum finansinntekter | | 20 221 419 | 378 502 |
| Verdireduksjon | | | |
| markedsbaserte omløpsmidler 2, 3 | | | 1 369 105 |
| Annen rentekostnad | | 105 | 287 |
| Annen finanskostnad | 2 | 14 296 297 | 3 191 261 |
| Sum finanskostnader | | 14 296 402 | 4 560 653 |
| Netto finans | | 5 925 017 | -4 182 151 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 5 852 966 | -4 242 620 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Årsresultat | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Totalresultat | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 5 852 966 | -4 250 866 |



Organisasjonsnr: 918 865 055
MEMO CAPITAL AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6, 7 | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 700 000 | 4 700 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 700 000 | 4 700 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 140 000 | 182 508 |
| Sum fordringer | | 140 000 | 182 508 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 34 027 776 | 27 903 543 |
| Markedsbaserte obligasjoner | | 4 564 181 | |
| Sum investeringer | | 38 591 957 | 27 903 543 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 651 793 | 6 007 979 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 651 793 | 6 007 979 |
| Sum omløpsmidler | | 39 383 750 | 34 094 030 |
| SUM EIENDELER | | 44 083 750 | 38 794 030 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 5 | 535 | 555 535 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 535 | 585 535 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 44 053 215 | 38 200 249 |
| Sum opptjent egenkapital | | 44 053 215 | 38 200 249 |
| Sum egenkapital | | 44 083 750 | 38 785 784 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | 7 | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 4 | | 8 246 |
| Sum kortsiktig gjeld | | | 8 246 |
| Sum gjeld | | 0 | 8 246 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 44 083 750 | 38 794 030 |



Organisasjonsnr: 918 865 055
MEMO CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Memo Capital AS

Penneo Dokumentnøkkel: EG31A-QMM42-7VL6M-1DKBE-5SGMS-12FCF

Organisasjonsnr: 918 865 055



Resultatregnskap Memo Capital AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|-------------------|
| Annen driftskostnad | 1 | 72 051 | 60 469 |
| Sum driftskostnader | | 72 051 | 60 469 |
| Driftsresultat | | -72 051 | -60 469 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 142 558 | 53 916 |
| Annen finansinntekt | 2 | 268 461 | 324 586 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 2 | 19 810 400 | 0 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 2, 3 | 0 | 1 369 105 |
| Annen rentekostnad | | 105 | 287 |
| Annen finanskostnad | 2 | 14 296 297 | 3 191 261 |
| Resultat av finansposter | | 5 925 017 | -4 182 151 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 852 966 | -4 242 620 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 0 | 8 246 |
| Årsresultat | | 5 852 966 | -4 250 866 |
| Overføringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -5 852 966 | 4 250 866 |
| Sum overføringer | 5 | 5 852 966 | -4 250 866 |

Penneo Dokumentnøkkel: EG31A-QMM42-7VL6M-1DKBE-5SGMS-J2FCF



Balanse Memo Capital AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 700 000 | 4 700 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 700 000 | 4 700 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 140 000 | 182 508 |
| Sum fordringer | | 140 000 | 182 508 |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 34 027 776 | 27 903 543 |
| Markedsbaserte obligasjoner | | 4 564 181 | 0 |
| Sum investeringer | | 38 591 957 | 27 903 543 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 651 793 | 6 007 979 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 651 793 | 6 007 979 |
| Sum omløpsmidler | | 39 383 750 | 34 094 030 |
| Sum eiendeler | | 44 083 750 | 38 794 030 |

Perneo Dokumentnøkkel: EG31A-QMM42-7VL6M-1DKBE-5SGMS-12FCF



Balanse Memo Capital AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 5 | 535 | 555 535 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 535 | 585 535 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 44 053 215 | 38 200 249 |
| Sum opptjent egenkapital | | 44 053 215 | 38 200 249 |
| Sum egenkapital | | 44 083 750 | 38 785 784 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 8 246 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 0 | 8 246 |
| Sum gjeld | | 0 | 8 246 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 44 083 750 | 38 794 030 |

Oslo
Styret i Memo Capital AS

Michael Myran
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: EG31A-QMM42-7VL6M-1DKBE-5SGMS-1ZFCF



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsværdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsværdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2023.

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.

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

| Finansinntekter | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|----------------|
| Mottatt utbytte | 268 461 | 324 586 |
| Renteinntekter | -142 558 | -53 916 |
| Verdiøkning av markedsbaserte omløpsmidler | -19 810 400 | 0 |
| Sum finansinntekter | -19 684 497 | 270 670 |

| Finanskostnader | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Verdireduksjon av markedsbaserte omløpsmidler | 0 | 1 369 105 |
| Tap ved realisasjon av markedsbaserte aksjer | 14 296 297 | 3 191 261 |
| Rentekostnader | 105 | 287 |
| Sum finanskostnader | 14 296 402 | 4 560 653 |

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

| Selskap | Anskaffelses kost | Periodens verdiendring | Virkelig verdi |
|-----------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Markedsbaserte verdipapirer | 40 853 206 | -2 261 249 | 38 591 957 |
| Sum | 40 853 206 | -2 261 249 | 38 591 957 |

Pennco Dokumentnøkkel: EG31A-QMM42-7VL6M-1DKBE-5SGMS-1ZFCF



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 8 246 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 8 246 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 5 852 966 | -4 242 620 |
| Permanente forskjeller | -6 935 533 | 4 280 101 |
| Skattepliktig inntekt | -1 082 567 | 37 481 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 8 246 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 8 246 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|------------|------------|------------|
| Aksjer og andre verdipapirer | -2 559 859 | -4 292 116 | -1 732 257 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 082 567 | 0 | 1 082 567 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 3 642 426 | 4 292 116 | 649 690 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01 | 30 000 | 555 535 | 38 200 249 | 38 785 784 |
| Årets resultat | | | 5 852 966 | 5 852 966 |
| Pr 31.12 | 30 000 | 555 535 | 44 053 215 | 44 638 750 |

Note 6 Andre langsiktige aksjer og andeler

| Selskap | Eierandel | Balanseført verdi |
|--|-----------|-------------------|
| FJM Trio Prosjekt AB, Stockholm, Sverige | 2 % | 0 |
| M&G Eiendom AS | 40 % | 2 500 000 |
| Balanseført verdi 31.12 | | 2 500 000 |

FMJ Trio AB`s aktivitet ble avvirket i 2020. Selskapet er tømt for midler og er nedskrevet til kr. 0 i selskapets regnskap.
Selskapet har gitt et ansvarlig lån til M&G Eiendom AS på kr 1 000 000.



Noter til regnskapet 2023

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 2 200 000 | 2 200 000 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 | 0 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2023 | 2022 |

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1 | 30 000 |

| Aksjonærer: | | Antall aksjer | Eierandel |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Michael Myran | Styrets leder | 30 000 | 100 % |
| Sum | | 30 000 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Penneo Dokumentnøkkel: EG31A-QMM42-7VL6M-1DKBE-5SGMS-1ZFCF



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."

Myran, Michael

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-27519

IP: 185.71.xxx.xxx

2024-06-10 08:04:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EG37A-QMM42-7VL6M-1DK8E-5SGMS-J2FCF

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/validator>



BDO AS
Storgata 18
1776 Halden

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Memo Capital AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Memo Capital AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Ole Anders Gjesteb
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 3TQXX-ZA5B7-JPHSY-ZKBKG-4GNZX-TQE73



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."

Gjesteby, Ole Anders Stenerud

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-10 08:11:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3TQXX-ZA5B7-JPHSY-ZKBKG-4GNZX-TQE73

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/validator>