



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 862 891  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IMEMO AS  
Forretningsadresse: Åslyveien 15  
3170 SEM

### 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: Terje Brand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

### 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, 25.04.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 544 975	12 878 948
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 544 975</b>	<b>12 878 948</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 964 681	2 371 082
Lønnskostnad	6	5 713 929	5 171 220
Avskrivning		205 008	204 996
Annen driftskostnad	6	5 408 970	4 812 708
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 292 588</b>	<b>12 560 006</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>252 387</b>	<b>318 942</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		184	268
Annen finansinntekt		572	733
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>756</b>	<b>1 001</b>
Annen rentekostnad		4 723	3 775
Annen finanskostnad		67 507	63 799
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>72 230</b>	<b>67 574</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-71 474</b>	<b>-66 573</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>180 913</b>	<b>252 369</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>180 913</b>	<b>252 369</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>180 913</b>	<b>252 369</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-180 913	
Overføring til/fra annen egenkapital			-252 369
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-180 913</b>	<b>-252 369</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1		205 008
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>205 008</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>205 008</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		6 883	64 872
<b>Sum varer</b>		<b>6 883</b>	<b>64 872</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 4	661 535	1 873 552
Andre fordringer		400 036	346 991
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 061 571</b>	<b>2 220 543</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	902 554	244 328
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>902 554</b>	<b>244 328</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 971 008</b>	<b>2 529 743</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 971 008</b>	<b>2 734 751</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	15 840	15 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>115 840</b>	<b>115 840</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	1 091 539	1 272 452
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 091 539</b>	<b>-1 272 452</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-975 699</b>	<b>-1 156 612</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	2	1 200 000	1 200 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			870 377
Leverandørgjeld	2	607 171	693 416
Skyldige offentlige avgifter		570 361	608 025
Annen kortsiktig gjeld		569 175	519 545
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 746 707</b>	<b>2 691 363</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 946 707</b>	<b>3 891 363</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 971 008</b>	<b>2 734 751</b>



**IMEMO AS**

Org.nr: 995 862 891

---

## **Årsrapport for 2017**

**Årsregnskap**

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noteopplysninger

**Revisjonsberetning**



## IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

### Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		<u>14 544 975</u>	<u>12 878 948</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		2 964 681	2 371 082
Lønnskostnad	8	5 713 929	5 171 220
Avskrivning	2	205 008	204 996
Annen driftskostnad	8	<u>5 408 970</u>	<u>4 812 708</u>
Sum driftskostnader		<u>14 292 588</u>	<u>12 560 006</u>
Driftsresultat		<u>252 387</u>	<u>318 942</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		756	1 001
Annen finanskostnad		<u>72 230</u>	<u>67 574</u>
Netto finansposter		<u>-71 474</u>	<u>-66 573</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>180 913</u>	<u>252 369</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>180 913</u>	<u>252 369</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7	<u>180 913</u>	<u>252 369</u>



## IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	0	205 008
Sum varige driftsmidler		0	205 008
Sum anleggsmidler		0	205 008
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		6 883	64 872
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	661 535	1 873 552
Andre fordringer		400 036	346 991
Sum fordringer		1 061 571	2 220 543
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	902 554	244 328
Sum omløpsmidler		1 971 008	2 529 743
Sum eiendeler		1 971 008	2 734 751



**IMEMO AS**

Org.nr: 995 862 891

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	15 840	15 840
Sum innskutt egenkapital		<u>115 840</u>	<u>115 840</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>-1 091 539</u>	<u>-1 272 452</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 091 539</u>	<u>-1 272 452</u>
Sum egenkapital		<u>-975 699</u>	<u>-1 156 612</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	<u>1 200 000</u>	<u>1 200 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 200 000</u>	<u>1 200 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	870 377
Leverandørgjeld	3	607 171	693 416
Skyldige offentlige avgifter	4	640 697	672 228
Annen kortsiktig gjeld		<u>498 839</u>	<u>455 342</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 746 707</u>	<u>2 691 363</u>
Sum gjeld		<u>2 946 707</u>	<u>3 891 363</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 971 008</u>	<u>2 734 751</u>

Tønsberg, 29. mai 2018

Jari Spandow  
Styrets leder

Richard Larsen  
Styremedlem

Terje Brand  
Styremedlem/Daglig leder



## IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp.

#### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



## IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Datautstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	615 000	615 000
Anskaffelseskost 31.12.	615 000	615 000
Akk.avskrivning 31.12.	-615 000	-615 000
Balanseført pr. 31.12.	0	0

Årets avskrivninger 205 008 205 008

Økonomisk levetid 3 år  
Avskrivningsplan Lineær

#### Note 3 - Mellomværende med tilknyttede selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kundefordringer	67 153	1 647 973
<i>Gjeld</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Leverandørgjeld	126 444	294 592
Ansvarlige lån	1 200 000	1 200 000
Sum	<u>1 326 444</u>	<u>1 494 592</u>

Aksjonær Pilaro AS og tidligere aksjonær Oxx AS har gitt hvert sitt ansvarlige lån på kr. 600.000. Det er ikke beregnet renter på lånene i 2017. De ansvarlige lånene er bundet til selskapets kredittramme i DNB mht løpetid, rentebetingelser og tilbakebetaling. Etter eierskifte vedr. Oxx AS sine aksjer i desember 2017 vil det ansvarlige lånet gitt av Oxx AS bli tilbakebetalt i 2018.

#### Note 4 - Bankinnskudd

	<b>2017</b>
Bundne skattetreksmidler utgjør	196 428

#### Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kassekreditt (innvilget kr. 1.000.000)	0	870 377
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kundefordringer(obligasjon kr. 1.000.000)	661 535	1 873 552



## IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Pilaro AS	5 000	50 %	50 %
Silar AS	4 000	40 %	40 %
Zal AS	1 000	10 %	10 %
Sum	10 000	100 %	100 %

Alle aksjene har lik stemmerett og utbytterett.

Styrets medlemmer og daglig leder er alle aksjonærer direkte eller indirekte i eierselskapene Pilaro AS, Silar AS og Zal AS.

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	15 840	-1 272 452	-1 156 612
Årsresultat	0	0	180 913	180 913
Egenkapital 31.12.2017	100 000	15 840	-1 091 539	-975 699

#### Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	4 611 718	4 240 320
Arbeidsgiveravgift	687 526	621 978
Pensjonskostnader	121 302	90 731
Andre ytelser	293 383	218 191
Sum	5 713 929	5 171 220

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Daglig leder er innleid fra Pilaro AS og kostnadene inngår i andre driftskostnader. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

#### Ytelser til ledende personer

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



## IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

### Noter til regnskapet for 2017

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2017
Revisjon	47 500
Andre tjenester	8 000

### Note 9 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	180 913	252 369
Permanente forskjeller	3 615	445
Endring i midlertidige forskjeller	114 603	75 846
Alminnelig inntekt	299 131	328 660
Anvendt fremførbart underskudd	-299 131	-328 660
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-210 945	-96 342
Sum	-210 945	-96 342
Akkumulert fremførbart underskudd	-885 202	-1 184 333
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 096 147	-1 280 675
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 096 147	-1 280 675
Sum	0	0

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	114 603	75 846
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	114 603	75 846

Ikke bokført utsatt skattefordel utgjør pr. 31.12.17 kr. 252.114.

### Note 10 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er fortsatt tapt, men eierne har gitt ansvarlige lån som mer enn dekker opp underbalansen. Selskapet har gått med overeskudd de siste 2 årene og det forventes økende overskudd i årene som kommer.



Til generalforsamlingen i Imemo AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Imemo AS sitt årsregnskap som viser et overskudd 180.913. Årsregnskapet 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 og kontantstrømmer 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 (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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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.



HOTVEDT & CO

STATSAUTORISERTE REVISORER

Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

#### **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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 29. mai 2018

**Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS**

Nils Petter Håkedal  
Statsautorisert revisor