



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: 26.05.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 29.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	38 839	69 987
<b>Sum kostnader</b>		<b>38 839</b>	<b>69 987</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-38 839</b>	<b>-69 987</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21 301	155
Annen finansinntekt	7	2 680 080	3 584 972
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 701 381</b>	<b>3 585 127</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3, 7	13 963 144	130 296
Annen rentekostnad		28	44 388
Annen finanskostnad	7		73 378
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 963 172</b>	<b>248 061</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-11 261 792</b>	<b>3 337 066</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-11 300 631</b>	<b>3 267 079</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	815 500	-297 123
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			3 564 203
Overført fra annen egenkapital		-12 116 131	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		815 500
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>815 500</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8		3 020 427
Andre langsiktige fordringer	4	1 200 000	1 200 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 200 000</b>	<b>4 220 427</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 200 000</b>	<b>5 035 927</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	36 691 708	43 911 870
<b>Sum investeringer</b>		<b>36 691 708</b>	<b>43 911 870</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 922 635	6 659 709
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 922 635</b>	<b>6 659 709</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>39 614 343</b>	<b>50 571 579</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>40 814 343</b>	<b>55 607 505</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	5 555 535	6 055 535
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 585 535</b>	<b>6 085 535</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	35 228 808	47 344 939
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>35 228 808</b>	<b>47 344 939</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 814 343</b>	<b>53 430 474</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	4		2 013 617
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>2 013 617</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>2 013 617</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			17 495
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld			145 918
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>			<b>163 414</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>0</b>	<b>2 177 031</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>40 814 343</b>	<b>55 607 505</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 339395

**Enheten**

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

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: 26.05.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 17.06.2021



Organisasjonsnr: 918 865 055  
MEMO CAPITAL AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	38 839	69 987
<b>Sum kostnader</b>		<b>38 839</b>	<b>69 987</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-38 839</b>	<b>-69 987</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21 301	155
Annen finansinntekt	7	2 680 080	3 584 972
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 701 381</b>	<b>3 585 127</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3, 7	13 963 144	130 296
Annen rentekostnad		28	44 388
Annen finanskostnad	7		73 378
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 963 172</b>	<b>248 061</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-11 261 792</b>	<b>3 337 066</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-11 300 631</b>	<b>3 267 079</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	815 500	-297 123
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			3 564 203
Overført fra annen egenkapital		-12 116 131	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>



Organisasjonsnr: 918 865 055  
MEMO CAPITAL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		815 500
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>815 500</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8		3 020 427
Andre langsiktige fordringer	4	1 200 000	1 200 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 200 000</b>	<b>4 220 427</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 200 000</b>	<b>5 035 927</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	36 691 708	43 911 870
<b>Sum investeringer</b>		<b>36 691 708</b>	<b>43 911 870</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 922 635	6 659 709
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 922 635</b>	<b>6 659 709</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>39 614 343</b>	<b>50 571 579</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>40 814 343</b>	<b>55 607 505</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	5 555 535	6 055 535
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 585 535</b>	<b>6 085 535</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	35 228 808	47 344 939
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>35 228 808</b>	<b>47 344 939</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 814 343</b>	<b>53 430 474</b>



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 013 617
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 013 617</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>2 013 617</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
<b>Gjeld til</b>		
kredittinstitusjoner		17 495
Betalbar skatt	2	
Annen kortsiktig gjeld		145 918
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>163 414</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>0</b>	<b>2 177 031</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>40 814 343</b>	<b>55 607 505</b>



Organisasjonsnr: 918 865 055  
MEMO CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Michael Myran	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



BDO AS  
Storgata 18  
1776 Halden

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Memo Capital AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert årsregnskapet til Memo Capital AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- 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 2020 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 andre 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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Ole Anders Gjesteb  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EVUHZ-OSIEZ-SA1E-EXE50-AGYHG-E4DE6



# 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."

## Ole Anders Stenerud Gjestebý

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-05-26 08:43:34Z



## Ole Anders Stenerud Gjestebý

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-05-26 08:43:34Z



Penneo Dokumentnøkkel: EVUHZ-05IEZ-5AIE-EXE50-AGYHG-E4DE6

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>



# Årsregnskap 2020

## Memo Capital AS

Penneo Dokumentnøkkel: MIX01-61OM7-CT66G-EV6AC-AJH1A-T5X10

---

Organisasjonsnr: 918 865 055



## Resultatregnskap

### Memo Capital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	1	38 839	69 987
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>38 839</b>	<b>69 987</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-38 839</b>	<b>-69 987</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21 301	155
Annen finansinntekt	7	2 680 080	3 584 972
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3, 7	13 963 144	130 296
Annen rentekostnad		28	44 388
Annen finanskostnad	7	0	73 378
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-11 261 792</b>	<b>3 337 066</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-11 300 631</b>	<b>3 267 079</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	815 500	-297 123
<b>Årsresultat</b>		<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	3 564 203
Overført fra annen egenkapital		12 116 131	0
<b>Sum overføringer</b>	<b>6</b>	<b>-12 116 131</b>	<b>3 564 203</b>

Penneo Dokumentnøkkel: MIX61-61OM7-CT66G-EV6AC-AJH1A-TSX10



### Balanse Memo Capital AS

Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	2	0	815 500
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>815 500</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 8	0	3 020 427
Andre langsiktige fordringer	4	1 200 000	1 200 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 200 000</b>	<b>4 220 427</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 200 000</b>	<b>5 035 927</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	36 691 708	43 911 870
<b>Sum investeringer</b>		<b>36 691 708</b>	<b>43 911 870</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 922 635	6 659 709
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>2 922 635</b>	<b>6 659 709</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>39 614 343</b>	<b>50 571 579</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>40 814 343</b>	<b>55 607 505</b>

Penneo Dokumentnøkkel: MIX01-610M7-CT66G-EV6AC-AJH1A-TSX10



**Balanse**  
Memo Capital AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	5 555 535	6 055 535
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 585 535</b>	<b>6 085 535</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	35 228 808	47 344 939
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>35 228 808</b>	<b>47 344 939</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 814 343</b>	<b>53 430 474</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	2 013 617
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>2 013 617</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	17 495
Annen kortsiktig gjeld		0	145 918
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>163 414</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>0</b>	<b>2 177 031</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>40 814 343</b>	<b>55 607 505</b>

Oslo  
Styret i Memo Capital AS

Michael Myran  
styreleder

Pennco Dokumentnøkkel: MIX01-610M7-CT66G-EV6AC-AJH1A-TSX10



## Noter til regnskapet 2020

### 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 markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien 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 2020

### Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2020.

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 2020 utgjør kr 21 250,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	7 500
Andre tjenester	13 750
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>21 250</b>

### Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	815 500	-297 123
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>815 500</b>	<b>-297 123</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-11 300 631	3 267 079
Permanente forskjeller	11 406 363	-3 438 382
Anvendelse av fremførbart underskudd	-105 732	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-171 302</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2020	2019	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-5 832 044	-3 535 512	2 296 532
Akkumulert fremførbart underskudd	-65 570	-171 302	-105 732
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 897 614	0	-5 897 614
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>-3 706 814</b>	<b>-3 706 814</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>-815 499</b>	<b>-815 499</b>

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



## Noter til regnskapet 2020

## Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

Selskap	Anskaffelses kost	Periodens verdiendring	Virkelig verdi
Markedsbaserte verdipapirer	56 197 475	-19 505 767	36 691 708
<b>Sum</b>	<b>56 197 475</b>	<b>-19 505 767</b>	<b>36 691 708</b>

## Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	1 200 000	1 200 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	2 013 617
<b>Gjeld som er sikret ved pant o.l.</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	2 013 617
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>2 013 617</b>
<b>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aksjer og verdipapirer	0	3 020 427
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>3 020 427</b>

## Note 5 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 %
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	6 055 535	47 344 939	53 430 474
Andre endringer		-500 000	0	-500 000
Årets resultat			-12 116 131	-12 116 131
<b>Pr 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>5 555 535</b>	<b>35 228 808</b>	<b>40 814 343</b>

Memo Capital AS

Side 7

Penneo Dokumentnøkkel: MIX01-610M7-CT66G-EV6AC-AJH1A-TSX10



## Noter til regnskapet 2020

### Note 7 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

<b>Finansinntekter</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Mottatt utbytte	47 180	110 841
Gevinst ved realisasjon av markedsbaserte aksjer	2 632 900	3 474 131
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>2 680 080</b>	<b>3 584 972</b>

<b>Finanskostnader</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Verdireduksjon av markedsbaserte omløpsmidler	13 963 144	130 296
Tap ved realisasjon av markedsbaserte aksjer	0	73 378
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>13 963 144</b>	<b>203 673</b>

### Note 8 Andre langsiktige aksjer og andeler

<b>Selskap</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Balanseført verdi</b>
FJM Trio Prosjekt AB, Stockholm, Sverige	2 %	0
<b>Balanseført verdi 31.12</b>		<b>0</b>

FMJ Trio AB's aktivitet er avviklet i 2020. Selskapet er tømt for midler og er nedskrevet til kr. 0 i selskapets regnskap.

Penneo Dokumentnøkkel: MIX01-610M7-CT66G-EV6AC-AJH1A-TSX10



# 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."

## Michael Myran

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-27519

IP: 188.124.xxx.xxx

2021-05-26 07:59:39Z



Penneo Dokument nøkkel: MIX61-6TOM7-CT66G-EV6AC-AJH1A-T5X10

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>