



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 008 438
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEMO FORVALTNING AS
Forretningsadresse: St Olavs gate 22
3112 TØNSBERG

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: Camilla Fismen Øyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

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, 26.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		206 800	198 000
Sum inntekter		206 800	198 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	84 633	84 731
Sum kostnader		84 633	84 731
Driftsresultat		122 167	113 269
Annen rentekostnad		38 786	52 210
Sum finanskostnader		38 786	52 210
Netto finans		-38 786	-52 210
Ordinært resultat før skattekostnad		83 380	61 059
Skattekostnad på ordinært resultat	2	18 115	13 194
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 265	47 865
Årsresultat		65 265	47 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		65 265	47 865
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	65 265	47 865
Sum overføringer og disponeringer		65 265	47 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 073 741	3 073 741
Sum varige driftsmidler		3 073 741	3 073 741
Sum anleggsmidler		3 073 741	3 073 741
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			9 000
Sum fordringer			9 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		26 644	14 442
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 644	14 442
Sum omløpsmidler		26 644	23 442
SUM EIENDELER		3 100 386	3 097 183
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,5	594 800	594 800
Overkurs	3	535 958	535 958
Sum innskutt egenkapital		1 130 758	1 130 758
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	166 125	100 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		166 125	100 860
Sum egenkapital		1 296 883	1 231 617
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	20 802	26 003
Sum avsetninger for forpliktelser		20 802	26 003
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 343 539	1 534 761
Sum annen langsiktig gjeld		1 343 539	1 534 761
Sum langsiktig gjeld		1 364 341	1 560 764
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 000	5 000
Betalbar skatt	2	23 316	19 695
Kortsiktig konserngjeld	7	390 286	259 121
Annen kortsiktig gjeld		20 560	20 986
Sum kortsiktig gjeld		439 162	304 802
Sum gjeld		1 803 503	1 865 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 100 386	3 097 183



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 240498

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 008 438
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEMO FORVALTNING AS
Forretningsadresse: St Olavs gate 22
3112 TØNSBERG

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: Camilla Fismen Øyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 31.05.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 991 008 438
MEMO FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		206 800	198 000
Sum inntekter		206 800	198 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	84 633	84 731
Sum kostnader		84 633	84 731
Driftsresultat		122 167	113 269
Annen rentekostnad		38 786	52 210
Sum finanskostnader		38 786	52 210
Netto finans		-38 786	-52 210
Ordinært resultat før skattekostnad		83 380	61 059
Skattekostnad på ordinært resultat	2	18 115	13 194
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 265	47 865
Årsresultat		65 265	47 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		65 265	47 865
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	65 265	47 865
Sum overføringer og disponeringer		65 265	47 865



Organisasjonsnr: 991 008 438
MEMO FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

4

3 073 741

3 073 741

Sum varige driftsmidler

3 073 741

3 073 741

Sum anleggsmidler

3 073 741

3 073 741

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

9 000

Sum fordringer

9 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

26 644

14 442

Sum bankinnskudd,

26 644

14 442

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

26 644

23 442

SUM EIENDELER

3 100 386

3 097 183

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

3,5

594 800

594 800

Overkurs

3

535 958

535 958

Sum innskutt egenkapital

1 130 758

1 130 758

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

3

166 125

100 860

Sum opptjent egenkapital

166 125

100 860

Sum egenkapital

1 296 883

1 231 617

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

2

20 802

26 003



Sum avsetninger for forpliktelser		20 802	26 003
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 343 539	1 534 761
Sum annen langsiktig gjeld		1 343 539	1 534 761
Sum langsiktig gjeld		1 364 341	1 560 764
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 000	5 000
Betalbar skatt	2	23 316	19 695
Kortsiktig konserngjeld	7	390 286	259 121
Annen kortsiktig gjeld		20 560	20 986
Sum kortsiktig gjeld		439 162	304 802
Sum gjeld		1 803 503	1 865 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 100 386	3 097 183



Organisasjonsnr: 991 008 438
MEMO FORVALTNING 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	59480.00	10.00	594800.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
JWG Holding AS	59480.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	59480.00	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



Til generalforsamlingen i Memo Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Memo Forvaltning AS som viser et overskudd på kr 65 265. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

Styret 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 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 avvirket.

Adresse Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS Munkegaten 3 Postboks 334 3101 Tønsberg	Telefon 33 30 00 80 E-post revisjonsfirmaet@asvang.no	Foretaksnummer 987 679 026 MVA Hjemmeside www.aasvang.no	Medlemmer av Den norske Revisorforening
--	--	---	---

side 1 av 2



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Tønsberg, 15. april 2021
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Birger Hanto
Statsautorisert revisor

(Dokumentet er elektronisk signert)



Memo Forvaltning AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Tjenester er inntektsført etterhvert som de leveres.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.



Memo Forvaltning AS

Noter 2020

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	12 881	11 594
Totalt	12 881	11 594

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	83 380
+ Permanente og andre forskjeller	-1 037
+ Endring i midlertidige forskjeller	23 639
= Inntekt	105 983

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	23 316
= Sum betalbar skatt	23 316
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-5 201
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	18 115
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	23 316
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	23 316

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Gevinst- og tapskonto	94 558	118 197
= Grunnlag utsatt skatt	94 558	118 197
Utsatt skatt	20 802	26 003



Memo Forvaltning AS

Noter 2020

Note 3 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	594 800	535 958	100 860	1 231 617
+Fra årets resultat			65 265	65 265
Pr 31.12.	594 800	535 958	166 125	1 296 883

Note 4 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Leiligheter	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 992 390	1 081 352	3 073 742
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 992 390	1 081 352	3 073 742
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	0	0
Balanseført verdi pr 31/12	1 992 390	1 081 352	3 073 742
Årets avskrivninger	0	0	0

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 59 480 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 594 800.

Aksjonærene i selskapet er:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
JWG Holding AS	989 066 404	59 480	100,00 %



Memo Forvaltning AS

Noter 2020

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	I år	I fjor
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	318 583	552 203

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 343 539	Tomt, bygninger	3 073 741

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2020	2019
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	390 286	259 121
Sum gjeld	390 286	259 121



Memo Forvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		206 800	198 000
Sum driftsinntekter		206 800	198 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	84 633	84 731
Sum driftskostnader		84 633	84 731
DRIFTSRESULTAT		122 167	113 269
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		38 786	52 210
Sum finanskostnader		38 786	52 210
NETTO FINANSPOSTER		(38 786)	(52 210)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		83 380	61 059
Skattekostnad på ordinært resultat	2	18 115	13 194
ORDINÆRT RESULTAT		65 265	47 865
ARSRESULTAT		65 265	47 865
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	65 265	47 865
SUM OVERF. OG DISP.		65 265	47 865



Memo Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 073 741	3 073 741
Sum varige driftsmidler		3 073 741	3 073 741
SUM ANLEGGSMIDLER		3 073 741	3 073 741
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	9 000
Sum fordringer		0	9 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		26 644	14 442
SUM OMLØPSMIDLER		26 644	23 442
SUM EIENDELER		3 100 386	3 097 183



Memo Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,5	594 800	594 800
Overkurs	3	535 958	535 958
Sum innskutt egenkapital		1 130 758	1 130 758
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	166 125	100 860
Sum opptjent egenkapital		166 125	100 860
SUM EGENKAPITAL		1 296 883	1 231 617
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	20 802	26 003
Sum avsetning for forpliktelser		20 802	26 003
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 343 539	1 534 761
Sum annen langsiktig gjeld		1 343 539	1 534 761
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 364 341	1 560 764
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 000	5 000
Betalbar skatt	2	23 316	19 695
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	390 286	259 121
Annen kortsiktig gjeld		20 560	20 986
SUM KORTSIKTIG GJELD		439 162	304 802
SUM GJELD		1 803 503	1 865 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 100 386	3 097 183

Tønsberg 07.04.2021

Jon-Willy Klausen
styrets leder



**Årsregnskap 2020
for
Memo Forvaltning AS**

Organisasjonsnr. 991008438

Utarbeidet av:

Agenda Regnskapsbyrå AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Træleborgveien 9
3112 TØNSBERG



Organisasjonsnr. 890139892