



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Terje Brand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2019

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, 28.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 251 184	14 544 975
Annen driftsinntekt		65 000	
Sum inntekter		16 316 184	14 544 975
Kostnader			
Varekostnad		3 457 116	2 964 681
Lønnskostnad	6	7 179 390	5 713 929
Avskrivning			205 008
Annen driftskostnad	6	4 985 502	5 408 970
Sum kostnader		15 622 008	14 292 588
Driftsresultat		694 176	252 387
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		650	184
Annen finansinntekt		638	572
Sum finansinntekter		1 288	756
Annen rentekostnad		3 303	4 723
Annen finanskostnad		35 313	67 507
Sum finanskostnader		38 616	72 230
Netto finans		-37 328	-71 474
Ordinært resultat før skattekostnad		656 848	180 913
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		656 848	180 913
Årsresultat		656 848	180 913
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-656 847	-180 913
Sum overføringer og disponeringer		-656 847	-180 913



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			6 883
Sum varer			6 883
Fordringer			
Kundefordringer	2, 4	571 049	661 535
Andre fordringer		342 169	400 036
Sum fordringer		913 218	1 061 571
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 270 195	902 554
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 270 195	902 554
Sum omløpsmidler		2 183 413	1 971 008
SUM EIENDELER		2 183 413	1 971 008
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	15 840	15 840
Sum innskutt egenkapital		115 840	115 840
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	434 692	1 091 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-434 692	-1 091 539
Sum egenkapital		-318 852	-975 699
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	2	300 000	1 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	1 200 000
Sum langsiktig gjeld		300 000	1 200 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	487 131	607 171
Skyldige offentlige avgifter		674 094	570 361
Annen kortsiktig gjeld		1 041 040	569 175
Sum kortsiktig gjeld		2 202 265	1 746 707
Sum gjeld		2 502 265	2 946 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 183 413	1 971 008



IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 251 184	14 544 975
Annen driftsinntekt		65 000	0
Sum driftsinntekter		<u>16 316 184</u>	<u>14 544 975</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 457 116	2 964 681
Lønnskostnad	8	7 179 390	5 713 929
Avskrivning	2	0	205 008
Annen driftskostnad	8	4 985 503	5 408 970
Sum driftskostnader		<u>15 622 009</u>	<u>14 292 588</u>
Driftsresultat		<u>694 175</u>	<u>252 387</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 288	756
Annen finanskostnad		38 616	72 230
Netto finansposter		<u>-37 328</u>	<u>-71 474</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>656 847</u>	<u>180 913</u>
Årsresultat		<u>656 847</u>	<u>180 913</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	<u>656 847</u>	<u>180 913</u>



IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Varer		<u>0</u>	<u>6 883</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 5	571 049	661 535
Andre fordringer		<u>342 169</u>	<u>400 036</u>
Sum fordringer		<u>913 218</u>	<u>1 061 571</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>1 270 195</u>	<u>902 554</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 183 413</u>	<u>1 971 008</u>
Sum eiendeler		<u>2 183 413</u>	<u>1 971 008</u>




IMEMO AS

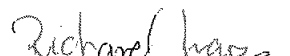
Org.nr: 995 862 891

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7, 10	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, 10	-434 692	-1 091 539
Sum opptjent egenkapital		<u>-434 692</u>	<u>-1 091 539</u>
Sum egenkapital		<u>-318 852</u>	<u>-975 699</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	300 000	1 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>300 000</u>	<u>1 200 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	3	487 131	607 171
Skyldige offentlige avgifter	4	758 926	640 697
Annen kortsiktig gjeld		956 208	498 839
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 202 265</u>	<u>1 746 707</u>
Sum gjeld		<u>2 502 265</u>	<u>2 946 707</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 183 413</u>	<u>1 971 008</u>

Tønsberg, 9. april 2019


Jøril Spandow
Styreleder


Richard Larsen
Styremedlem


Terje Brand
Styremedlem/Daglig leder



IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

Noter til regnskapet for 2018

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 2018

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
Økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 3 - Mellomværende med tilknyttede selskap

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Kundefordringer	21 601	67 153
<i>Gjeld</i>	2018	2017
Leverandørgjeld	167 970	126 444
Ansvarlige lån	300 000	1 200 000
Sum	467 970	1 326 444

Av selskapets opprinnelige ansvarlige lån gjenstår kun en andel av lånet fra Pilaro AS med kr. 300.000. Det er ikke beregnet renter på lånene. De ansvarlige lånene har tidligere vært bundet til selskapets kredittramme i DNB mht løpetid, rentebetingelser og tilbakebetaling.

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør	2018
	266 947

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Kassekreditt (innvilget kr. 1.000.000)	0	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Kundefordringer(obligasjon kr. 1.000.000)	571 049	661 535



IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

Noter til regnskapet for 2018

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.	100 000	15 840	-1 091 539	-975 699
Årsresultat	0	0	656 847	656 847
Egenkapital 31.12.	100 000	15 840	-434 692	-318 852

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	5 823 309	4 611 718
Arbeidsgiveravgift	832 533	687 526
Pensjonskostnader	169 321	121 302
Andre ytelser	354 227	293 383
Sum	7 179 390	5 713 929

Gjennomsnittlig antall årsverk 8 7

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	861 819		10 481

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.



IMEMO AS

Org.nr: 995 862 891

Noter til regnskapet for 2018

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon	47 000
Andre tjenester	11 300

Note 9 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	656 848	180 913
Permanente forskjeller	855	3 615
Endring i midlertidige forskjeller	-33 284	114 603
Alminnelig inntekt	624 419	299 131
Anvendt fremførbart underskudd	-624 419	-299 131
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-147 661	-210 945
Utestående fordringer	-30 000	0
Sum	-177 661	-210 945
Akkumulert fremførbart underskudd	-260 783	-885 202
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-438 444	-1 096 147
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-438 444	-1 096 147
Sum	0	0

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-63 284	114 603
Utestående fordringer	30 000	0
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	-33 284	114 603

Ikke bokført utsatt skattefordel utgjør r. 31.12.18 kr. 96.458

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er fortsatt tapt. Virksomheten går imidlertid med økende overskudd og det forventes at egenkapitalen vil være positiv i løpet av 2019. Forutsetningen om fortsatt drift anses dermed så absolutt å være til stede.



Til generalforsamlingen i Imemo AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Imemo AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 656 847. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap samt oppstilling over endringer i egenkapital 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 2018, 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



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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.

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 bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 09. april 2019

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Nils Petter Håkedal
Statsautorisert revisor