



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 31.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		252 400	206 800
Sum inntekter		252 400	206 800
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	125 787	84 633
Sum kostnader		125 787	84 633
Driftsresultat		126 613	122 167
Annen rentekostnad		26 364	38 786
Sum finanskostnader		26 364	38 786
Netto finans		-26 364	-38 786
Ordinært resultat før skattekostnad		100 249	83 380
Skattekostnad på ordinært resultat	2	21 860	18 115
Ordinært resultat etter skattekostnad		78 389	65 265
Årsresultat		78 389	65 265
Årsresultat etter minoritetsinteresser		78 389	65 265
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	78 389	65 265
Sum overføringer og disponeringer		78 389	65 265



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
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			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		43 717	26 644
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 717	26 644
Sum omløpsmidler		43 717	26 644
SUM EIENDELER		3 117 458	3 100 386
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	244 514	166 125
Sum opptjent egenkapital		244 514	166 125
Sum egenkapital		1 375 271	1 296 883



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	16 642	20 802
Sum avsetninger for forpliktelser		16 642	20 802
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 127 565	1 343 539
Sum annen langsiktig gjeld		1 127 565	1 343 539
Sum langsiktig gjeld		1 144 207	1 364 341
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 000	5 000
Betalbar skatt	2	26 020	23 316
Kortsiktig konserngjeld	7	565 214	390 286
Annen kortsiktig gjeld		1 746	20 560
Sum kortsiktig gjeld		597 980	439 162
Sum gjeld		1 742 187	1 803 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 117 458	3 100 386



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 190174

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 31.03.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.04.2022



Organisasjonsnr: 991 008 438
MEMO FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		252 400	206 800
Sum inntekter		252 400	206 800
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	125 787	84 633
Sum kostnader		125 787	84 633
Driftsresultat		126 613	122 167
Annen rentekostnad		26 364	38 786
Sum finanskostnader		26 364	38 786
Netto finans		-26 364	-38 786
Ordinært resultat før skattekostnad		100 249	83 380
Skattekostnad på ordinært resultat	2	21 860	18 115
Ordinært resultat etter skattekostnad		78 389	65 265
Årsresultat		78 389	65 265
Årsresultat etter minoritetsinteresser		78 389	65 265
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	78 389	65 265
Sum overføringer og disponeringer		78 389	65 265



Organisasjonsnr: 991 008 438
MEMO FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

43 717

26 644

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

43 717

26 644

Sum omløpsmidler

43 717

26 644

SUM EIENDELER

3 117 458

3 100 386

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

244 514

166 125

Sum opptjent egenkapital

244 514

166 125

Sum egenkapital

1 375 271

1 296 883

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

2

16 642

20 802

Sum avsetninger for
forpliktelses

16 642

20 802

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner

6

1 127 565

1 343 539



Sum annen langsiktig gjeld		1 127 565	1 343 539
Sum langsiktig gjeld		1 144 207	1 364 341
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 000	5 000
Betalbar skatt	2	26 020	23 316
Kortsiktig konserngjeld	7	565 214	390 286
Annen kortsiktig gjeld		1 746	20 560
Sum kortsiktig gjeld		597 980	439 162
Sum gjeld		1 742 187	1 803 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 117 458	3 100 386



Organisasjonsnr: 991 008 438
MEMO FORVALTNING 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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Memo Forvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		252 400	206 800
Sum driftsinntekter		252 400	206 800
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	125 787	84 633
Sum driftskostnader		125 787	84 633
DRIFTSRESULTAT		126 613	122 167
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		26 364	38 786
Sum finanskostnader		26 364	38 786
NETTO FINANSPOSTER		(26 364)	(38 786)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		100 249	83 380
Skattekostnad på ordinært resultat	2	21 860	18 115
ORDINÆRT RESULTAT		78 389	65 265
ÅRSRESULTAT		78 389	65 265
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	78 389	65 265
SUM OVERF. OG DISP.		78 389	65 265



Memo Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
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			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		43 717	26 644
SUM OMLØPSMIDLER		43 717	26 644
SUM EIENDELER		3 117 458	3 100 386



Memo Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
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	244 514	166 125
Sum opptjent egenkapital		244 514	166 125
SUM EGENKAPITAL		1 375 271	1 296 883
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	16 642	20 802
Sum avsetning for forpliktelser		16 642	20 802
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 127 565	1 343 539
Sum annen langsiktig gjeld		1 127 565	1 343 539
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 144 207	1 364 341
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 000	5 000
Betalbar skatt	2	26 020	23 316
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	565 214	390 286
Annen kortsiktig gjeld		1 746	20 560
SUM KORTSIKTIG GJELD		597 980	439 162
SUM GJELD		1 742 187	1 803 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 117 458	3 100 386

Tønsberg 22. februar 2022

Jon-Willy Klausen
styrets leder



Memo Forvaltning AS

Noter 2021

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 2021

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	13 088	12 881
Totalt	13 088	12 881

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	100 249
+ Permanente og andre forskjeller	-889
+ Endring i midlertidige forskjeller	18 912
= Inntekt	118 271

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	26 020
= Sum betalbar skatt	26 020
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-4 160
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	21 860
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	26 020
= Betalbar skatt i balansen	26 020

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Gevinst- og tapskonto	75 646	94 558
= Grunnlag utsatt skatt	75 646	94 558
Utsatt skatt	16 642	20 802



Memo Forvaltning AS

Noter 2021

Note 3 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	594 800	535 958	166 125	1 296 883
+Fra årets resultat			78 389	78 389
Pr 31.12.	594 800	535 958	244 514	1 375 271

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 2021

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

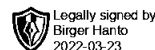
	I år	I fjor
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	0	318 583

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 127 565	Tomt, bygninger	3 073 741

Note 7 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

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

	2021	2020
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	565 214	390 286
Sum gjeld	565 214	390 286



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Memo Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Memo Forvaltning AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 78 389. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 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.asvang.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 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>

Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Birger Hanto
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



**Årsregnskap 2021
for
Memo Forvaltning AS**

Organisasjonsnr. 991008438

Utarbeidet av:

Aider Vestfold AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Træleborgveien 9
3112 TØNSBERG



Organisasjonsnr. 890139892