



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 372 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEMO INVEST AS
Forretningsadresse: Aagaards plass 2
3211 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bjarne Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 17.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Annen driftskostnad | | 123 680 | 45 419 |
| Sum kostnader | | 123 680 | 45 419 |
| Driftsresultat | | -123 680 | -45 419 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 12 095 | |
| Sum finansinntekter | | 12 095 | |
| Netto finans | | 12 095 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -111 585 | -45 419 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -111 585 | -45 419 |
| Årsresultat | 3 | -223 171 | -90 839 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -111 585 | -45 419 |
| Totalresultat | | -111 585 | -45 419 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -111 585 | -45 419 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -111 585 | -45 419 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|---------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 1 600 244 | 61 583 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 600 244 | 61 583 |
| Sum anleggsmidler | | 1 600 244 | 61 583 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 16 075 | 16 075 |
| Konsernfordringer | 5 | 1 475 233 | |
| Sum fordringer | | 1 491 308 | 16 075 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 350 444 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 350 444 | |
| Sum omløpsmidler | | 1 841 752 | 16 075 |
| SUM EIENDELER | | 3 441 996 | 77 658 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 68 900 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 6 | | |
| Overkurs | | 3 465 552 | |
| Annen innskutt egenkapital | | -10 570 | -10 570 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|----------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 3 523 882 | 19 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 161 202 | 49 617 |
| Sum opptjent egenkapital | | -161 202 | -49 617 |
| Sum egenkapital | 3 | 3 362 680 | -30 187 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 30 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 30 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 30 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 388 | 18 240 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 77 153 | 88 383 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 776 | 1 193 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 79 317 | 107 815 |
| Sum gjeld | | 79 317 | 107 845 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 441 996 | 77 658 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 548770

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 372 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEMO INVEST AS
Forretningsadresse: Iduns vei 2B
3216 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bjarne Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 01.07.2024



Organisasjonsnr: 927 372 150
MEMO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Annen driftskostnad | | 123 680 | 45 419 |
| Sum kostnader | | 123 680 | 45 419 |
| Driftsresultat | | -123 680 | -45 419 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 12 095 | |
| Sum finansinntekter | | 12 095 | |
| Netto finans | | 12 095 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -111 585 | -45 419 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -111 585 | -45 419 |
| Årsresultat | 3 | -223 171 | -90 839 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -111 585 | -45 419 |
| Totalresultat | | -111 585 | -45 419 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -111 585 | -45 419 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -111 585 | -45 419 |



Organisasjonsnr: 927 372 150
MEMO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 1 600 244 61 583

Sum finansielle anleggsmidler 1 600 244 61 583

Sum anleggsmidler 1 600 244 61 583

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 16 075 16 075

Konsernfordringer 5 1 475 233

Sum fordringer 1 491 308 16 075

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 350 444

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 350 444

Sum omløpsmidler 1 841 752 16 075

SUM EIENDELER 3 441 996 77 658

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 68 900 30 000

Beholdning av egne aksjer 6 3 465 552

Overkurs -10 570 -10 570

Sum innskutt egenkapital 3 523 882 19 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap 161 202 49 617

Sum opptjent egenkapital -161 202 -49 617

Sum egenkapital 3 3 362 680 -30 187



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|----------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 30 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 30 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 30 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 388 | 18 240 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 77 153 | 88 383 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 776 | 1 193 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 79 317 | 107 815 |
| Sum gjeld | | 79 317 | 107 845 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 441 996 | 77 658 |



Organisasjonsnr: 927 372 150
MEMO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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

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.



Årsregnskap 2023 Memo Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Penneo Dokumentnøkkel: BHW2B-86PWW-4EJ5Q-05LING-7EU00-T37C

Org.nr.: 927 372 150



Memo Invest AS Resultatregnskap

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-----------------|----------------|
| Annen driftskostnad | | 123 680 | 45 419 |
| Sum driftskostnader | | 123 680 | 45 419 |
| Driftsresultat | | -123 680 | -45 419 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 12 095 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 12 095 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | -111 585 | -45 419 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | 0 | 0 |
| Resultat | | -111 585 | -45 419 |
| Årsresultat | 3 | -111 585 | -45 419 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 111 585 | 45 419 |
| Sum overføringer | | -111 585 | -45 419 |

Penneo Dokumentnøkkel: BHW2B-86PW-4EJ5Q-05LING-7EU00-T37C



Memo Invest AS

Balanse

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|------------------|----------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 1 600 244 | 61 583 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 600 244 | 61 583 |
| Sum anleggsmidler | | 1 600 244 | 61 583 |
| Omløpsmidler | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 16 075 | 16 075 |
| Konsernfordringer | 5 | 1 475 233 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 491 308 | 16 075 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 350 444 | 0 |
| Sum omløpsmidler | | 1 841 752 | 16 075 |
| Sum eiendeler | | 3 441 996 | 77 658 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 68 900 | 30 000 |
| Overkurs | | 3 465 552 | 0 |
| Annen innskutt egenkapital | | -10 570 | -10 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 523 882 | 19 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -161 202 | -49 617 |
| Sum opptjent egenkapital | | -161 202 | -49 617 |
| Sum egenkapital | 3 | 3 362 680 | -30 187 |
| Gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 30 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 30 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 388 | 18 240 |
| Konserngjeld | 5 | 77 153 | 88 383 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 776 | 1 193 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 79 317 | 107 815 |
| Sum gjeld | | 79 317 | 107 845 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 441 996 | 77 658 |
| Memo Invest AS | | | Side 3 |

Penneo Dokumentnøkkel: BHW2B-86PW-4EJ5Q-05LNG-7EU00-T37C



Memo Invest AS

Balanse

Styret i Memo Invest AS

Bjarne Johnsen
Styreleder

Einar Tombre
Styremedlem

Anna Sofia Olivia Apel Forsberg
Styremedlem

Fredrik Johnsen
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: BHW2B-86PWW-4EJ5Q-05LING-7EU00-T37C



Memo Invest AS

Noter 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Memo Invest AS Noter 2023

Note 1 Lønnskostnader

Memo Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -111 585 | -45 419 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -111 585 | -45 419 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|----------|----------|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -171 772 | -60 187 | 111 585 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 171 772 | 60 187 | -111 585 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|---------------------------|---------------|------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 30 000 | 0 | | -10 570 | -49 617 | -30 187 |
| Årets resultat | | | | | -111 585 | -111 585 |
| Kapitalforhøyelse 26.6.23 | 35 900 | 2 468 552 | | 0 | 0 | 2 504 452 |
| Kapitalforhøyelse 7.9.23 | 3 000 | 997 000 | | 0 | 0 | 1 000 000 |
| Pr 31.12.2023 | 68 900 | 3 465 552 | | -10 570 | -161 202 | 3 362 680 |



Memo Invest AS

Noter 2023

Note 4 Investering i datterselskap

| | Foretningskontor | Eierandel | Anskaffelses kost | Andel egenkapital | Andel resultat |
|-----------------|------------------|-----------|-------------------|-------------------|----------------|
| In Memory APS | Danmark | 100,0% | 61 583 | -1 202 916 | -536 551 |
| InMemory AB | Sverige | 100,0% | 15 510 | 3 043 385 | 2 216 403 |
| Memographic Ltd | England | 100,0% | 1 591 | * | * |
| Memosoft AS | Norge | 100,0% | 521 560 | 1 181 648 | -746 608 |
| Sum | | | 600 244 | | |

* Årsregnskap for 2023 er ikke avlagt.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|---------------|
| Fordringer | | |
| Fordring på Memosoft AS | 684 031 | 0 |
| Fordring på Memographic Ltd | 442 350 | 0 |
| Fordring på In Memory APS(Danmark) | 348 853 | 0 |
| Sum | 1 475 233 | 0 |
| Gjeld | | |
| Gjeld til Memosoft AS | 0 | 11 230 |
| Gjeldt til Investforvaltning AS | 77 153 | 77 153 |
| Sum | 77 153 | 88 383 |

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Memo Invest AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 1 378 | 50,0 | 68 900 |
| Sum | 1 378 | | 68 900 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Investforvaltning AS | 1 200 | 87,1 | 87,1 |
| Tombre Holding AS | 120 | 8,7 | 8,7 |
| Sofia Apel Forsberg | 58 | 4,2 | 4,2 |
| Totalt antall aksjer | 1 478 | 100,0 | 100,0 |

Penneo Dokumentnøkkel: BHWZB-86PWW-4EJ5Q-05LING-7EU00-T37C



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."

Tombre, Einar

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-927722

IP: 85.252.xxx.xxx

2024-04-15 09:29:15 UTC



Johnsen, Bjarne

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-973565

IP: 81.166.xxx.xxx

2024-04-15 09:33:03 UTC



Johnsen, Fredrik

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1228490

IP: 81.166.xxx.xxx

2024-04-15 13:54:11 UTC



SOFIA APEL FORSBERG

Styremedlem

Serienummer: 015783e393c2daaec14c355aa895af78f4f1

IP: 95.194.xxx.xxx

2024-04-16 08:46:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BHW2B-86PWW-4EJ5Q-OSLNG-7EU00-T37C

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/validator>



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
P.O. Box 150
N-3201 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Memo Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Memo Invest AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 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 avvirket.

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. Betyryggende 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sandefjord, 16. april 2024

KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Memo Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 927 372 150



Memo Invest AS

Resultatregnskap

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-----------------|----------------|
| Annen driftskostnad | | 123 680 | 45 419 |
| Sum driftskostnader | | 123 680 | 45 419 |
| Driftsresultat | | -123 680 | -45 419 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 12 095 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 12 095 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | -111 585 | -45 419 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | 0 | 0 |
| Resultat | | -111 585 | -45 419 |
| Årsresultat | 3 | -111 585 | -45 419 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 111 585 | 45 419 |
| Sum overføringer | | -111 585 | -45 419 |



Memo Invest AS

Balanse

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|------------------|----------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 1 600 244 | 61 583 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 600 244 | 61 583 |
| Sum anleggsmidler | | 1 600 244 | 61 583 |
| Omløpsmidler | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 16 075 | 16 075 |
| Konsernfordringer | 5 | 1 475 233 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 491 308 | 16 075 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 350 444 | 0 |
| Sum omløpsmidler | | 1 841 752 | 16 075 |
| Sum eiendeler | | 3 441 996 | 77 658 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 68 900 | 30 000 |
| Overkurs | | 3 465 552 | 0 |
| Annen innskutt egenkapital | | -10 570 | -10 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 523 882 | 19 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -161 202 | -49 617 |
| Sum opptjent egenkapital | | -161 202 | -49 617 |
| Sum egenkapital | 3 | 3 362 680 | -30 187 |
| Gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 30 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 30 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 388 | 18 240 |
| Konserngjeld | 5 | 77 153 | 88 383 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 776 | 1 193 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 79 317 | 107 815 |
| Sum gjeld | | 79 317 | 107 845 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 441 996 | 77 658 |

Memo Invest AS

Side 3



Memo Invest AS

Balanse

Styret i Memo Invest AS

Bjarne Johnsen
Styreleder

Einar Tombre
Styremedlem

Anna Sofia Olivia Apel Forsberg
Styremedlem

Fredrik Johnsen
Styremedlem



Memo Invest AS **Noter 2023**

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Memo Invest AS Noter 2023

Note 1 Lønnskostnader

Memo Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -111 585 | -45 419 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -111 585 | -45 419 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -171 772 | -60 187 | 111 585 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 171 772 | 60 187 | -111 585 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|---------------------------|---------------------|------------------|---|--------------------|----------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 30 000 | 0 | -10 570 | -49 617 | -30 187 |
| Årets resultat | | | | -111 585 | -111 585 |
| Kapitalforhøyelse 26.6.23 | 35 900 | 2 468 552 | 0 | 0 | 2 504 452 |
| Kapitalforhøyelse 7.9.23 | 3 000 | 997 000 | 0 | 0 | 1 000 000 |
| Pr 31.12.2023 | 68 900 | 3 465 552 | -10 570 | -161 202 | 3 362 680 |



Memo Invest AS

Noter 2023

Note 4 Investering i datterselskap

| | Foretningsskontor | Eierandel | Anskaffelses kost | Andel egenkapital | Andel resultat |
|-----------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|----------------|
| In Memory APS | Danmark | 100,0% | 61 583 | -1 202 916 | -536 551 |
| InMemory AB | Sverige | 100,0% | 15 510 | 3 043 385 | 2 216 403 |
| Memographic Ltd | England | 100,0% | 1 591 | * | * |
| Memosoft AS | Norge | 100,0% | 521 560 | 1 181 648 | -746 608 |
| Sum | | | 600 244 | | |

* Årsregnskap for 2023 er ikke avlagt.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|---------------|
| Fordringer | | |
| Fordring på Memosoft AS | 684 031 | 0 |
| Fordring på Memographic Ltd | 442 350 | 0 |
| Fordring på In Memory APS(Danmark) | 348 853 | 0 |
| Sum | 1 475 233 | 0 |
| Gjeld | | |
| Gjeld til Memosoft AS | 0 | 11 230 |
| Gjeldt til Investforvaltning AS | 77 153 | 77 153 |
| Sum | 77 153 | 88 383 |

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Memo Invest AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 1 378 | 50,0 | 68 900 |
| Sum | 1 378 | | 68 900 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Investforvaltning AS | 1 200 | 87,1 | 87,1 |
| Tombre Holding AS | 120 | 8,7 | 8,7 |
| Sofia Apel Forsberg | 58 | 4,2 | 4,2 |
| Totalt antall aksjer | 1 378 | 100,0 | 100,0 |