



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 927 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEMO HOLDING AS
Forretningsadresse: Solheimveien 36
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jo Folke Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.09.2022

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, 01.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning	3		
Annen driftskostnad		197 329	35 825
Sum kostnader		197 329	35 825
Driftsresultat		-197 329	-35 825
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i datterselskap	7	4 345 000	3 355 003
Inntekt fra investering i annet foretak i samme konsern	6		
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap	8	204 000	142 800
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		
Annen renteinntekt		50 789	27 200
Inntekt fra investering i annet selskap	10		95 333
Netto gevinst / tap på valuta		-49 492	12 119
Sum finansinntekter		4 550 297	3 632 455
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen finanskostnad			2
Sum finanskostnader			2
Netto finans		4 550 297	3 632 453
Ordinært resultat før skattekostnad		4 352 969	3 596 628
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-13 103	24 542
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 366 072	3 572 086
Årsresultat	12	4 366 072	3 572 086
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 366 072	3 572 086
Totalresultat		4 366 072	3 572 086
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Tilleggsutbytte		4 001 250	
Til/fra annen egenkapital		364 822	3 572 086
Sum overføringer og disponeringer		4 366 072	3 572 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	10 882	
Sum immaterielle eiendeler		10 882	
Maskiner og anlegg	3		
Transportmidler	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	174 662	174 662
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	8	3 215 691	3 215 691
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	4 745 830	5 202 500
Investeringer i aksjer og andeler	10	550 655	419 535
Andre fordringer		9 375	140 495
Sum finansielle anleggsmidler		8 696 214	9 152 883
Sum anleggsmidler		8 707 096	9 152 883
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	13		
Fordringer på foretak i samme konsern	6	4 345 000	3 355 003
Andre fordringer		36 468	36 468
Sum fordringer		4 381 468	3 391 471
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 697 176	2 189 026
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 697 176	2 189 026



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		10 078 644	5 580 496
SUM EIENDELER		18 785 740	14 733 379
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (75 aksjer à 1 000)	11	75 000	75 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		75 000	75 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 614 206	14 249 384
Sum opptjent egenkapital		14 614 206	14 249 384
Sum egenkapital	12	14 689 206	14 324 384
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		2 221
Sum avsetninger for forpliktelser			2 221
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til foretak i samme konsern	6		
Sum langsiktig gjeld		0	2 221
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 750	6 250
Betalbar skatt	4		
Gjeld til foretak i samme konsern	6		313 991
Utbytte		4 001 250	
Annen kortsiktig gjeld		86 534	86 534
Sum kortsiktig gjeld		4 096 534	406 775
Sum gjeld		4 096 534	408 996



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 785 740	14 733 379



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		99 494 213	78 374 130
Sum inntekter		99 494 213	78 374 130
Kostnader			
Varekostnad		62 920 116	45 618 935
Lønnskostnad	2	19 464 866	17 836 637
Avskrivninger	3	230 971	196 351
Tap på fordringer		445 565	141 421
Annen driftskostnad		7 301 813	6 728 361
Sum kostnader		90 363 330	70 521 706
Driftsresultat		9 130 883	7 852 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7		
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	6		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	8	246 274	774 918
Inntekt fra investering i annet selskap	10		95 333
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		
Annen renteinntekt		50 801	33 926
Annen finansinntekt		2 500	2 375
Sum finansinntekter		299 575	906 552
Netto gevinst / tap på valuta		67 186	2 399
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen rentekostnad		28 093	23 655
Annen finanskostnad		3 701	9 824
Sum finanskostnader		98 980	35 879
Netto finans		200 595	870 673
Ordinært resultat før skattekostnad		9 331 478	8 723 097
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 046 197	1 785 743
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 285 281	6 937 354



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat	12	7 285 281	6 937 354
Minoritetsinteresser		3 257 833	2 745 002
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 027 448	4 192 352
Totalresultat		4 027 448	4 192 352
Overføringer og disponeringer			
Til/fra annen egenkapital		26 198	4 192 352
Sum overføringer og disponeringer		26 198	4 192 352



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	42 479	30 914
Sum immaterielle eiendeler		42 479	30 914
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		
Bygningsmessig innredning	3		
Transportmidler	3	635 967	152 434
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	234 386	342 894
Sum varige driftsmidler		870 353	495 328
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	8	2 769 367	2 744 787
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	4 745 830	5 202 500
Investeringer i aksjer og andeler	10	556 905	425 785
Andre fordringer		155 814	448 214
Sum finansielle anleggsmidler		8 227 916	8 821 286
Sum anleggsmidler		9 140 748	9 347 527
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		153 400	113 534
Fordringer			
Kundefordringer	13	20 889 869	16 481 866
Andre fordringer		1 276 147	1 128 327
Konsernfordringer	6		
Sum fordringer		22 166 016	17 610 193
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	17 605 371	12 755 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 605 371	12 755 230
Sum omløpsmidler		39 924 787	30 478 957
SUM EIENDELER		49 065 534	39 826 484
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	75 000	75 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		75 000	75 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		18 181 775	18 155 577
Minoritetsinteresser		3 427 000	3 724 167
Sum opptjent egenkapital		21 608 775	21 879 744
Sum egenkapital	12	21 683 775	21 954 744
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		575 487	
Langsiktig konserngjeld	6		
Ansvarlig lånekapital	13		
Sum annen langsiktig gjeld		575 487	
Sum langsiktig gjeld		575 487	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 994 518	4 149 754



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Betalbar skatt	4	2 057 762	1 786 470
Skyldig offentlige avgifter		3 001 288	3 743 945
Utbytte		7 556 250	2 745 002
Kortsiktig konserngjeld	6		
Annen kortsiktig gjeld		7 196 454	5 446 569
Sum kortsiktig gjeld		26 806 272	17 871 740
Sum gjeld		27 381 759	17 871 740
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 065 534	39 826 484



Memo Holding AS

Årsregnskap og årsberetning

2021

Årsberetning 2021 - Memo Holding AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Memo Holding AS er morselskap for Memo Elektro AS som utfører alle typer elektriske installasjoner i næringsbygg, industri, offentlige bygg mv. Morselskapet driver i tillegg investeringsvirksomhet som deleier i selskaper innen elektro, fast eiendom, eiendomsprosjekter og næringsmidler..

Selskapet og konsernet har tilhold på Solheim i Lørenskog kommune.

Konsernets forretningside og strategi er å sette kvalitet og sikkerhet i første rekke, kombinert med at kunden får arbeidet utført til avtalt pris og innen avtalt tid. Det benyttes kun installasjonsmateriell av de beste kvalitetene fra anerkjente produsenter.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet økte fra MNOK 78,4 i fjor til MNOK 99,5 i 2021. Morselskapets årsresultatet ble i 2021 MNOK 4,4 mot 3,6 året før, mens konsernet hadde en økning i årsresultat fra MNOK 6,9 i fjor til MNOK 7,3 i 2021.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på MNOK 6,8, mens driftsresultatet for konsernet utgjorde MNOK 9,1. Differansen skyldes i hovedsak periodens betalte skatter med MNOK 2.

Konsernets likviditetsbeholdning var MNOK 17,6 per 31.12.2021, og evnen til egenfinansiering av investeringer er god. Konsernets er utelukkende finansiert med kortsiktig gjeld. Konsernets finansielle stilling er god, og per 31.12.2021 kan konsernet nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene. Konsernets total kapital var ved utgangen av året MNOK 49, sammenlignet med MNOK 39,8 året før. Egenkapitalandelen per 31.12.2021 var 44 %, sammenlignet med 55 % per 31.12.2020.

Fremtidig utvikling

Konsernet forventer fortsatt god markedsutvikling for elektrotjenester de kommende årene. Den høye aktiviteten innen bygg og anlegg forventes å vedvare.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Memo Holding AS er eksponert for finansiell risiko knyttet til sine investeringer i andre selskaper herunder også noe valutarisiko mot SEK for investeringen i Sverige. Noen av investeringene kan nok ha høy risiko, men da også med potensielt høy avkastning. I lys av at morselskapet praktisk talt er finansiert med 100 % egenkapital har selskapet soliditet til å bære denne risikoen.

Konsernet har i tillegg finansiell risiko knyttet til markedet for elektro-tjenester og salg på kreditt, men konsernet har strategier og rutiner for å håndtere disse.

Markedsrisiko

Markedsrisikoen for morselskapets investeringer er kalkulert og fullt håndterbar. For konsernets elektro-tjenester er markedsrisikoen både knyttet til fremtidig etterspørsel og til konsernets fortsatte evne til å levere tjenester av høy kvalitet. Som omtalt under fremtidig utvikling forventes god etterspørsel også fremover. Konsernets strategi med fokus på kvalitet og sikkerhet har vært en suksessoppskrift så langt og forventes å være det også fremover. Samlet sett vurderes derfor konsernets markedsrisiko å være moderat.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, men en økning kan ikke utelukkes som resultat av endring i markedsforholdene. Konsernet har hittil hatt moderate tap på fordringer, men kan



dessverre se en negativ utvikling i realiserte tap og forfalte fordringer fra 2020 til 2021. Kredittrisikoen har økt noe, men konsernet har gode rutiner for kredittvurdering og soliditet og lønnsomhet til å tåle noe tap.

Likviditetsrisiko

Likviditeten både i morselskapet og konsernet vurderes som meget god. Konsernet har en ubenyttet kredittramme på MNOK 2 som dermed utgjør en likviditetsreserve. Likviditetsrisikoen for både morselskapet og konsernet vurderes i lys av dette som lav.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger morselskapets og konsernets soliditet og likviditet samt forventninger om fortsatt gode resultater. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet er stabilt lavt på ca 3%. Konsernet har dermed sett resultater av igangsatte tiltak for å få redusert sykefraværet. Konsernet vil arbeide videre med å redusere antall sykedager.

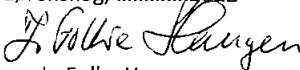
Det har ikke vært skader eller uhell i løpet av regnskapsåret. Det har kun vært noen mindre hendelser. Alle avvik behandles. Arbeidsmiljøet i konsernets virksomheter vurderes som godt. Det jobbes løpende med arbeidsmiljøet og det er ikke vurdert påkrevet med noen spesielle tiltak.

Likestilling

Konsernets faste ansatte per 31.12.2021 bestod av 4 kvinner og 21 menn. Elektrofaget har tradisjonelt vært mannsdominert, men vi håper at tilgangen på kvalifiserte kvinner vil øke og ser gjerne en likere kjønnsfordeling hos våre ansatte. Konsernets styre består av én mann.

Ytre miljø

Konsernets virksomhet har begrenset påvirkning på det ytre miljø. Det er utstrakt bruk av plast og metaller i produktene som installeres, men konsernet har søkelys på bærekraftig avfallshåndtering og -gjenvinning. Elektromontørenes bilpark har så langt vært dominert av kjøretøy drevet med fossilt drivstoff, men konsernet har i det siste også tatt i bruk elektriske kjøretøy og vi ser for oss en videre elektrifisering av bilparken. Utover dette er det ikke iverksatt eller planlagt iverksatt spesielle tiltak knyttet til det ytre miljø.

Lørenskog, 7/9-2022

Jo Folke Haugen
Styreleder



Memo Holding AS

2021	2020	RESULTATREGNSKAP	Note	2021	2020
		Morselskap		Konsern	
		Driftsinntekter og driftskostnader			
0	0	Salgsinntekt		99 494 213	78 374 130
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum driftsinntekter		<u>99 494 213</u>	<u>78 374 130</u>
0	0	Varekostnad		-62 920 116	-45 618 935
0	0	Lønnskostnad	2	-19 464 866	-17 836 637
0	0	Avskrivninger	3	-230 971	-196 351
0	0	Tap på fordringer		-445 565	-141 421
-197 329	-35 825	Annen driftskostnad		-7 301 813	-6 728 361
<u>-197 329</u>	<u>-35 825</u>	Sum driftskostnader		<u>-90 363 330</u>	<u>-70 521 706</u>
<u>-197 329</u>	<u>-35 825</u>	Driftsresultat		<u>9 130 883</u>	<u>7 852 424</u>
		Finansinntekter og finanskostnader			
4 345 000	3 355 003	Inntekt på investering i datterselskap	7	0	0
204 000	142 800	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	8	246 274	774 918
0	95 333	Inntekt fra investering i annet selskap	10	0	95 333
50 789	27 200	Annen renteinntekt		50 801	33 926
0	0	Annen finansinntekt		2 500	2 375
-49 492	12 119	Netto gevinst / tap på valuta		-67 186	-2 399
0	0	Annen rentekostnad		-28 093	-23 655
0	-2	Annen finanskostnad		-3 701	-9 824
<u>4 550 297</u>	<u>3 632 453</u>	Resultat av finansposter		<u>200 595</u>	<u>870 673</u>
<u>4 352 969</u>	<u>3 596 628</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>9 331 478</u>	<u>8 723 097</u>
<u>13 103</u>	<u>-24 542</u>	Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-2 046 197</u>	<u>-1 785 743</u>
<u>4 366 072</u>	<u>3 572 086</u>	Årsresultat	12	<u>7 285 281</u>	<u>6 937 354</u>
		Overføringer			
0	0	Minoritetenes resultatandel		3 257 833	2 745 002
4 001 250	0	Tilleggsutbytte		4 001 250	0
364 822	3 572 086	Til/fra annen egenkapital		26 198	4 192 352
<u>4 366 072</u>	<u>3 572 086</u>	Sum disponert		<u>7 285 281</u>	<u>6 937 354</u>



Memo Holding AS

2021	2020	BALANSE PER 31.12.	Note	2021	2020
Morselskap				Konsern	
Eiendeler					
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
10 882	0	Utsatt skattefordel	4	42 479	30 914
<u>10 882</u>	<u>0</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>42 479</u>	<u>30 914</u>
Varige driftsmidler					
0	0	Transportmidler	3	635 967	152 434
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	234 386	342 894
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler		<u>870 353</u>	<u>495 328</u>
Finansielle anleggsmidler					
174 662	174 662	Aksjer i datterselskap	7	0	0
3 215 691	3 215 691	Aksjer i felleskontrollerte og tilknyttede selskap	8	2 769 367	2 744 787
4 745 830	5 202 500	Lån til felleskontrollerte og tilknyttede selskap	9	4 745 830	5 202 500
550 655	419 535	Investeringer i aksjer og andeler	10	556 905	425 785
9 375	140 495	Andre fordringer		155 814	448 214
<u>8 696 214</u>	<u>9 152 883</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 227 916</u>	<u>8 821 286</u>
<u>8 707 096</u>	<u>9 152 883</u>	Sum anleggsmidler		<u>9 140 748</u>	<u>9 347 527</u>
Omløpsmidler					
0	0	Lager av varer og annen beholdning		153 400	113 534
Fordringer					
0	0	Kundefordringer	13	20 889 869	16 481 866
4 345 000	3 355 003	Fordringer på foretak i samme konsern	6	0	0
36 468	36 468	Andre fordringer		1 276 147	1 128 327
<u>4 381 468</u>	<u>3 391 471</u>	Sum fordringer		<u>22 166 016</u>	<u>17 610 193</u>
<u>5 697 176</u>	<u>2 189 026</u>	Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>17 605 371</u>	<u>12 755 230</u>
<u>10 078 644</u>	<u>5 580 496</u>	Sum omløpsmidler		<u>39 924 787</u>	<u>30 478 957</u>
<u>18 785 740</u>	<u>14 733 379</u>	Sum eiendeler		<u>49 065 534</u>	<u>39 826 484</u>



Memo Holding AS

2021	2020	BALANSE PER 31.12.	Note	2021	2020
Morselskap				Konsern	
Egenkapital og gjeld					
Innskutt egenkapital					
75 000	75 000	Aksjekapital	11	75 000	75 000
<u>75 000</u>	<u>75 000</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>75 000</u>	<u>75 000</u>
Opptjent egenkapital					
14 614 206	14 249 384	Annen egenkapital		18 181 775	18 155 577
0	0	Minoritetsinteresser		3 427 000	3 724 167
<u>14 614 206</u>	<u>14 249 384</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>21 608 775</u>	<u>21 879 744</u>
<u>14 689 206</u>	<u>14 324 384</u>	Sum egenkapital	12	<u>21 683 775</u>	<u>21 954 744</u>
Gjeld					
Avsetning for forpliktelser					
0	2 221	Utsatt skatt	4	0	0
<u>0</u>	<u>2 221</u>	Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen langsiktig gjeld					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner		575 487	0
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum annen langsiktig gjeld		<u>575 487</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld					
0	313 991	Gjeld til foretak i samme konsern	6	0	0
8 750	6 250	Leverandørgjeld		6 994 518	4 149 754
0	0	Betalbar skatt	4	2 057 762	1 786 470
0	0	Skyldig offentlige avgifter		3 001 288	3 743 945
4 001 250	0	Utbytte		7 556 250	2 745 002
86 534	86 534	Annen kortsiktig gjeld		7 196 454	5 446 569
<u>4 096 534</u>	<u>406 775</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>26 806 272</u>	<u>17 871 740</u>
<u>4 096 534</u>	<u>408 996</u>	Sum gjeld		<u>27 381 759</u>	<u>17 871 740</u>
<u>18 785 740</u>	<u>14 733 379</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>49 065 534</u>	<u>39 826 484</u>

Lørenskog, 7/9 - 2022

Jo Folke Haugen
styreleder



Memo Holding AS

2021	2020	KONTANTSTRØMOPPSTILLING	2021	2020
		Morselskap	Konsern	
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
4 352 969	3 596 628	Resultat før skattekostnad	9 331 478	8 723 097
0	0	÷ Periodens betalte skatter	-1 786 470	-1 707 354
0	0	+ Avskrivning anleggsmidler	230 971	196 351
0	0	+/- Endring i varelager	-39 866	-14 804
0	0	+/- Endring i kundefordringer	-4 408 003	-1 902 878
2 500	0	+/- Endring i leverandorgjeld	2 844 764	-632 661
0	0	+/- Effekt av valutakursendringer	17 694	2 399
-4 549 000	-3 497 802	+/- Poster tilknyttet investerings- eller finansieringsaktiviteter	-246 274	-774 917
-315 086	-1 394 960	+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	858 313	699 567
<u>-508 617</u>	<u>-1 296 134</u>	= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>6 802 607</u>	<u>4 588 800</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
0	0	+ Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-605 996	-117 553
3 355 003	3 283 004	+ Innbetalinger av utbytte / konsernbidrag fra datterselskap	0	0
204 000	142 800	+ Innbetalinger av utbytte fra tilknyttede selskap	204 000	142 800
<u>457 764</u>	<u>-463 750</u>	+/- Netto betalinger tilknyttet andre investeringer	<u>619 045</u>	<u>-566 771</u>
<u>4 016 767</u>	<u>2 962 054</u>	= Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	<u>217 049</u>	<u>-541 524</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
0	0	+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	590 000	0
0	0	÷ Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-14 513	0
<u>0</u>	<u>0</u>	÷ Utbetalinger av utbytte (også til minoriteter)	<u>-2 745 002</u>	<u>-2 686 095</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	= Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	<u>-2 169 515</u>	<u>-2 686 095</u>
Endring i beholdning av kontanter				
3 508 150	1 665 920	+/- Netto endring i kontanter	4 850 141	1 361 181
<u>2 189 026</u>	<u>523 106</u>	+ Beholdning av kontanter 1.1.	<u>12 755 230</u>	<u>11 394 049</u>
<u>5 697 176</u>	<u>2 189 026</u>	= Beholdning av kontanter 31.12.	<u>17 605 371</u>	<u>12 755 230</u>



Memo Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Side 6

Note 1 Regnskapsprinsipper og konsernstruktur

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

- Inntektene inntektsføres etter hvert som de opptjenes
- I morselskapets regnskap er kostmetoden benyttet for aksjer i datterselskap og tilknyttede selskap
- I konsernregnskapet er tilknyttede selskap innarbeidet etter egenkapitalmetoden

Konsernets struktur

Konsernet består per 31.12.2021 av morselskapet og datterselskapet Memo Elektro AS (55 % eiet). Vesentlige interne transaksjoner og mellomværende er eliminert.

Note 2 Lønn, ansatte, ytelser til ledende personer m.v.

Mor		Lønnskostnaden består av:	Konsern	
2021	2020		2021	2020
0	0	Lønninger, honorarer og bonus	16 146 321	14 704 310
0	0	Folketrygdavgift	2 512 641	2 067 999
0	0	Pensjonskostnader	572 566	362 800
0	0	Andre ytelser/personalkostnader	233 338	701 528
0	0	Sum	19 464 866	17 836 637
0	0	Antall årsverk	21	21
Ytelser til ledende personer			Daglig leder	Styret
Lønn, honorar og bonus mv			0	1 628 900
Annen skattepliktig godtgjørelse			0	167 368
Pensjonspremier/-innskudd			0	144 503

Styrets leder er ansatt i Memo Elektro AS. Beløp oppgitt som ytelser til styret er lønn og andre ytelser derfra.

I konsernet har selskapene som er pliktige, etablert innskuddsbaserte pensjonsordninger i samsvar med loven om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor (fjorårstall i parentes)

Honorar til revisor utgjør kr 131 tusen (kr 36 tusen) for morselskapet og totalt kr 241 tusen (kr 107 tusen) for konsernet for revisjon og teknisk bistand med utarbeidelse av årsregnskap og skattemeldinger. I tillegg er det for annen rådgivning / bistand betalt kr 27 tusen (kr 0 tusen) for morselskapet og totalt kr 58 tusen (kr 0 tusen) for konsernet.

Note 3 Varige driftsmidler - konsern

	Transport- midler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	443 124	1 526 351	1 969 475
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	590 000	15 996	605 996
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 033 124	1 542 347	2 575 471
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	397 157	1 307 961	1 705 118
= Bokført verdi 31.12.21	635 967	234 386	870 353
Årets ordinære avskrivninger	106 467	124 504	230 971
Økonomisk levetid	5 år	3 - 5 år	



Memo Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Side 7

Avskrivningsplan

Lineær

Lineær

Note 4 Skattekostnad

Mor		Skattekostnaden fremkommer slik:	Konsern	
2021	2020		2021	2020
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	2 057 762	1 786 470
-13 103	24 542	Endring i utsatt skatt / skattefordel	-11 565	-727
-13 103	24 542	Skattekostnad ordinært resultat	2 046 197	1 785 743
2021	2020	Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:	2021	2020
4 352 969	3 596 628	Ordinært resultat før skatt	9 331 478	8 723 097
-4 412 530	-3 485 072	Permanente forskjeller (resultatførte poster)	70 056	-608 235
59 561	-111 557	Brutto endring i midlertidige forskjeller	-48 069	5 455
0	0	Grunnlag betalbar resultatskatt	9 353 465	8 120 317
0	0	Skatt 22 % / 22 %	2 057 762	1 786 470
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	2 057 762	1 786 470
2021	2020	Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	2021	2020
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	2 057 762	1 786 470
0	0	Sum betalbar skatt i balansen	2 057 762	1 786 470

2021	2020	Endring	Forskjeller som utlignes	2021	2020	Endring
0	0	0	Anleggsmidler	33 625	41 392	-7 767
0	0	0	Omløpsmidler	110 000	109 221	779
-14 337	0	-14 337	Langsiktige valutaposter	-14 337	0	-14 337
58 077	72 596	-14 519	Gevinst- og tapskonto	58 077	72 596	-14 519
0	-100 642	100 642	Inntektsført avsatt utbytte (3 %)	0	-100 642	100 642
5 724	17 949	-12 225	Fremførbart underskudd	5 723	17 949	-12 226
49 464	-10 097	59 561	Sum grunnlag	193 088	140 516	52 572
10 882	-2 221	-13 103	Utsatt skatt (-)/skattefordel (+)	42 479	30 914	-11 566

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier og fremførbart underskudd/godtgjørelse. I oppstillingen brukes negativt fortegn ved netto skatteøkende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som øker fremtidig skattbar inntekt og dermed gir opphav til en utsatt skatteforpliktelse.

Note 5 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) utgjør per 31.12.2021 (2020) kr 1 200 000 (kr 1 770 793) for konsernet.

I tillegg har morselskapet og konsernet et bundet innskudd på depositumskonto for leieforhold. Saldo på denne konto var per 31.12.2021 (2020) kr 116 460 (kr 116 337).



Memo Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Side 8

Note 6 Mellomværende og transaksjoner med foretak i samme konsern m.v.

Vesentlige mellomværende med foretak i samme konsern er klassifisert på egne linjer under anleggs- og omløpsmidler, langsiktig og kortsiktig gjeld. Tilsvarende er eventuelle renter til / fra andre konsernselskap vist på egne linjer i resultatregnskapet.

Note 7 Morselskapets aksjer i datterselskap

	Kontor-kommune	Eier-andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Datterselskap					
Memo Elektro AS	Lørenskog	55,0%	174 662	7 615 555	7 239 629
Sum			174 662	7 615 555	7 239 629

Det er i morselskapets regnskap inntektsført tilleggsutbytte fra datterselskapet med kr 4 345 000.

Note 8 Aksjer i felleskontrollerte og tilknyttede selskap

	Kontor-kommune	Eier-andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Felleskontrollert virksomhet					
Delt Invest AS	Lørenskog	50,0%	15 000	8 881	-4 325
Sotenäs Boendeutveckling AB	Smögen	50,0%	2 902 611	361 044	56 121
Sum			2 917 611	369 925	51 796
Tilknyttet selskap					
Grefsen Boligutvikling AS	Oslo	33,3%	10 000	5 370 537	-83 326
Memo Elektro Kommunikasjon AS	Lørenskog	34,0%	38 080	1 382 387	543 531
Solheimveien 36 AS	Lørenskog	25,0%	250 000	1 296 855	253 403
Sum			298 080	8 049 779	713 608
Sum verdipapirer			3 215 691	8 419 704	765 404

Beløpene som er angitt for egenkapital og resultat er på 100 % basis. I konsernet regnskapsføres aksjepostene etter egenkapitalmetoden med resultatføring av konsernets netto andel av selskapenes resultater. I balansen verdsettes aksjepostene til andel av egenkapital før fradrag for eventuelt avsatte utbytter som inntektsføres i Memo Holding AS påfølgende år. Det foreligger ikke mer- eller mindreverdier vedrørende aksjene i tilknyttede selskap.



Memo Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Side 9

Note 9 Lån til felleskontrollerte og tilknyttede selskap

Memo Holding AS hadde per 31.12.2021 konvertible lån til Sotenäs Boendeutvecling AB bokført med kr 452 696. Videre er det gitt lån til Solheimveien 36 AS med kr 1 850 000, Grefsen Boligutvikling på kr 2 077 017 samt Delt Invest AS med kr 366 118. Ingen av lånene er rentebærende.

Note 10 Investeringer i aksjer og andeler

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Memo Elektro Installasjon AS	17,0%	18 700	18 700
On Food Norway AS	2,2%	938 075	938 075
On Food Norway AS (andel AaH AS)	-0,9%		-406 120
Sum		956 775	550 655
Anleggsmidler (hos datterseselskap)			
El Proffen AS	0,1%	6 250	6 250
Sum		6 250	6 250
Sum verdipapirer		963 025	556 905

I forbindelse med aksjene i On Food Norway AS har Memo Holding AS gjort avtale med Aandalen Holding AS som ved innbetaling av totalt kr 406 120 har ervervet en interesse på 41,7 % av fremtidig gevinst/tap eller utbytte på aksjene i On Food Norway AS. Bidragene fra Aandalen Holding AS er bokført til reduksjon av aksjeinvesteringen.

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Memo Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	75	1 000	75 000
Sum	75		75 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Jo Folke Haugen	75	100

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jo Folke Haugen	Styrets leder	75
Totalt antall aksjer		75



Memo Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Side 10

Note 12 Egenkapital

Morselskapet	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	75 000	14 249 384	14 324 384
Årets resultat		4 366 072	4 366 072
Tilleggsutbytte 25.3.2022		-4 001 250	-4 001 250
Egenkapital 31.12.	75 000	14 614 206	14 689 206

Konsernet	Aksjekapital	Annen egenkapital	Minoriteter	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	75 000	18 155 577	3 724 167	21 954 744
Årets resultat		4 027 448	3 257 833	7 285 281
Tilleggsutbytte 28.12.2021			-3 555 000	-3 555 000
Tilleggsutbytte 25.3.2022		-4 001 250		-4 001 250
Egenkapital 31.12.	75 000	18 181 775	3 427 000	21 683 775

Note 13 Pantstillelser, garantier mv

DnB Bank ASA har tinglyst pant i datterselskapets kundefordringer pålydende kr 2 000 000 til sikkerhet for kassekreditt med ramme på kr 2 000 000 og eventuell regress knyttet til bankgaranti (se nedenfor). Kassekreditten var ikke benyttet per 31.12.2021.

Det er fra datterselskapet stilt bankgaranti overfor Busy AS pålydende kr 56 209.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vikå, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Memo Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Memo Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 4 366 072 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 7 285 281. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 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 og konsernet 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av Den norske Revisorforening



Revisors beretning 2021 for Memo Holding AS



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av mistligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 mistligheter 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 mistligheter 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>

Oslo, 12. september 2022

RSM Norge AS


Tom Thomassen

Statsautorisert revisor