



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021
1. januar 2021 - 31. december 2021

Memo Invest ApS

Solvang 27
2640 Hedehusene

CVR nr.: 29136564

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. juni 2022

Mette Mortensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Memo Invest ApS
Solvang 27
2640 Hedehusene

CVR-nr. 29136564
Stiftelsesdato: 5. oktober 2005
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Mette Mortensen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
13. juni 2022

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Memo Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 13. juni 2022

Direktion:

Mette Mortensen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Memo Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Memo Invest ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 13. juni 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Memo Invest ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder og associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, hvor anskaffelsessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelsessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		-3.208	-4.407
Resultat af tilknyttede virksomheder		36.828	0
Finansieringsindtægter		98.269	722.399
Kursgevinst	2	1.173.267	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	3	417	92
Finansieringsudgifter		-1.901	-6.257
Kurstab	4	0	-471.270
Finansiering i alt		<u>1.306.880</u>	<u>244.964</u>
Resultat før skat		<u>1.303.672</u>	<u>240.557</u>
Skat af årets resultat	5	<u>-275.895</u>	<u>-52.914</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-275.895</u>	<u>-52.914</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.027.777</u>	<u>187.643</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		6.340.739	6.453.096
Årets resultat		<u>1.027.777</u>	<u>187.643</u>
Til disposition		<u>7.368.516</u>	<u>6.640.739</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>-1.300.000</u>	<u>-300.000</u>
Overførsel til næste år		<u>6.068.516</u>	<u>6.340.739</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Kapitalandel tilknyttede virksomheder		<u>36.828</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>36.828</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Tilgodehavende selskabsskat		0	8.899
Andre tilgodehavender		0	93.409
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>13.811</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>13.811</u>	<u>102.308</u>
Aktier (dagsværdi)	6	<u>6.009.614</u>	<u>6.077.924</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>6.009.614</u>	<u>6.077.924</u>
Likvide beholdninger		<u>1.682.639</u>	<u>595.325</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.682.639</u>	<u>595.325</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>7.706.064</u>	<u>6.775.557</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>7.742.892</u></u>	<u><u>6.775.557</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	6.068.516	6.340.739
Foreslået udbytte	9	<u>1.300.000</u>	<u>300.000</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>7.493.516</u>	<u>6.765.739</u>
Driftsfinansiering		0	3.686
Selskabsskat		249.376	0
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>0</u>	<u>6.132</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>249.376</u>	<u>9.818</u>
GÆLD I ALT		<u>249.376</u>	<u>9.818</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.742.892</u>	<u>6.775.557</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	10		
Ejerforhold	11		

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabsloven vurderes som værende beskæftiget. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
2 Kursgevinst		
Kursgevinster, realiseret	563.985	0
Kursgevinster, ikke realiseret (dagsværdi regulering)	<u>609.282</u>	<u>0</u>
Kursgevinst i alt	<u>1.173.267</u>	<u>0</u>
3 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	<u>417</u>	<u>92</u>
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	<u>417</u>	<u>92</u>
4 Kurstab		
Kurstab, realiseret	<u>0</u>	<u>-471.270</u>
Kurstab i alt	<u>0</u>	<u>-471.270</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-288.995	-52.914
Skat tidligere år	<u>13.100</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-275.895</u>	<u>-52.914</u>
6 Aktier (dagsværdi)		
Aktier B (handelsværdi) Nordnet	<u>6.009.614</u>	<u>6.077.924</u>
Aktier (dagsværdi) i alt	<u>6.009.614</u>	<u>6.077.924</u>
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8 Overført resultat		
Overført resultat - primo	6.340.739	6.453.096
Årets overførsel netto	<u>-272.223</u>	<u>-112.357</u>
Overført resultat i alt	<u>6.068.516</u>	<u>6.340.739</u>
9 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	300.000	0
Udbetalt udbytte tidligere år	-300.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.300.000</u>	<u>300.000</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>1.300.000</u>	<u>300.000</u>

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter <u>Sambeskatning:</u> <i>Selskabet indgår som administrationsselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
11 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> <i>Mette Mortensen</i>		