



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2023
1. januar 2023 - 31. december 2023

Memo Invest ApS

Solvang 27
2640 Hedehusene

CVR nr.: 29136564

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. juni 2024

Mette Mortensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2023 - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	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
18. juni 2024

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.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 18. juni 2024

Direktion:

Mette Mortensen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Memo Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Memo Invest ApS for regnskabsåret 2023 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 18. juni 2024

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Memo Invest ApS for 2023 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.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse, 1. januar 2023 - 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		-2.639	-2.656
Resultat af tilknyttede virksomheder		21.484	102.381
Finansieringsindtægter		311.953	199.169
Kursgevinst	2	482.145	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	3	0	364
Finansieringsudgifter		13	-6.710
Kurstab	4	-26.579	-866.023
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	5	-355	0
Finansiering i alt		788.661	-570.819
Resultat før skat		786.022	-573.475
Skat af årets resultat	6	-165.090	143.615
Skat af årets resultat i alt		-165.090	143.615
ÅRETS RESULTAT		620.932	-429.860
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		5.287.989	6.068.516
Årets resultat		620.932	-429.860
Reserve efter indre værdis metode		-21.484	-100.668
Til disposition		5.887.437	5.537.988
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-200.000	-250.000
Overførsel til næste år		5.687.437	5.287.988

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
Kapitalandel tilknyttede virksomheder		<u>160.693</u>	<u>139.209</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>160.693</u>	<u>139.209</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Udskudt skatteaktiv		0	148.689
Tilgodehavende selskabsskat		<u>50.373</u>	<u>43.861</u>
Tilgodehavender i alt		<u>50.373</u>	<u>192.550</u>
Aktier (dagsværdi)	7	<u>5.598.286</u>	<u>5.143.590</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>5.598.286</u>	<u>5.143.590</u>
Likvide beholdninger		<u>344.502</u>	<u>323.483</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>344.502</u>	<u>323.483</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>5.993.161</u>	<u>5.659.623</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>6.153.854</u></u>	<u><u>5.798.832</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Reserve efter indre værdi	9	122.152	100.668
Overført resultat	10	5.687.437	5.287.988
Foreslået udbytte	11	200.000	250.000
Virksomhedskapital i alt		<u>6.134.589</u>	<u>5.763.656</u>
Gæld tilknyttede virksomhed		19.265	35.176
Kortfristet gæld i alt		<u>19.265</u>	<u>35.176</u>
GÆLD I ALT		<u>19.265</u>	<u>35.176</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.153.854</u>	<u>5.798.832</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	12		
Ejerforhold	13		

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
1 Personaleomkostninger		
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	482.145	0
Kursgevinst i alt	482.145	0
3 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	0	364
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	0	364
4 Kurstab		
Kurstab, realiseret	-26.579	0
Kurstab, ikke realiseret (dagspris regulering)	0	-866.023
Kurstab i alt	-26.579	-866.023
5 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-355	0
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-355	0
6 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-48.257	44
Skat tidligere år	31.856	-5.117
Regulering af udskudt skat	-148.689	148.688
Skat af årets resultat i alt	-165.090	143.615
7 Aktier (dagsværdi)		
Aktier B (handelsværdi) Nordnet	5.598.286	5.143.590
Aktier (dagsværdi) i alt	5.598.286	5.143.590
8 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
9 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	100.668	0
Ændring indre værdis metode	21.484	100.668
Reserve efter indre værdi i alt	122.152	100.668

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
I0 Overført resultat		
Overført resultat - primo	5.287.989	6.068.516
Årets overførsel netto	<u>399.448</u>	<u>-780.528</u>
Overført resultat i alt	<u>5.687.437</u>	<u>5.287.988</u>
I1 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	250.000	1.300.000
Udbetalt udbytte tidligere år	-250.000	-1.300.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>250.000</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>200.000</u>	<u>250.000</u>
I2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår som administrationselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
I3 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
Mette Mortensen		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Mette Mortensen (CPR valideret)

Ledelse og dirigent

På vegne af: Memo Invest ApS

Serienummer: 2b2071db-2583-429c-98dc-04c4b9b80af6

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-06-19 11:33:01 UTC



Thomas Wessel Visbech Kristiansen (CVR valideret)

PROFIL REVISION ApS CVR: 59051318

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Profil Revision ApS

Serienummer: 0e524e82-1924-459c-8397-65838e81aa4e

IP: 87.54.xxx.xxx

2024-06-23 08:36:14 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**