



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 838 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMI HOLDING AS
Forretningsadresse: Gunnar Warebergs gate 15
4021 STAVANGER

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: Rune Bødalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 4 | 4 429 070 | 4 835 480 |
| Sum inntekter | | 4 429 070 | 4 835 480 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 220 342 | 350 247 |
| Lønnskostnad | 7 | 2 665 019 | 2 737 141 |
| Avskrivning | 8 | 219 072 | 206 777 |
| Annen driftskostnad | | 1 743 586 | 1 774 107 |
| Sum kostnader | | 4 848 019 | 5 068 271 |
| Driftsresultat | | -418 949 | -232 791 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i tilknyttet selskap | 4 | 7 627 428 | 17 093 925 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | | |
| Annen renteinntekt | | 2 311 007 | 1 700 500 |
| Sum finansinntekter | | 9 938 435 | 18 794 425 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 5 | | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 3 509 948 | 2 177 052 |
| Annen rentekostnad | | 14 730 | 11 687 |
| Annen finanskostnad | | | |
| Sum finanskostnader | | 3 524 677 | 2 188 739 |
| Netto finans | | 6 413 758 | 16 605 687 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 994 809 | 16 372 895 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | -478 | 759 043 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 995 287 | 15 613 852 |
| Årsresultat | | 5 995 287 | 15 613 852 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 995 287 | 15 613 852 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| Totalresultat | | 5 995 287 | 15 613 852 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 9 | 6 000 000 | 13 000 000 |
| Udekket tap | 9, 9 | | |
| Overført annen egenkapital | 9 | -4 713 | 2 613 852 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 995 287 | 15 613 852 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|-------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | 39 275 | 38 797 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 39 275 | 38 797 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 8 | 468 212 | 635 259 |
| Sum varige driftsmidler | | 468 212 | 635 259 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 32 376 473 | 32 376 473 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 52 887 916 | 52 500 000 |
| Andre fordringer | 6 | 375 000 | 450 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 85 639 389 | 85 326 473 |
| Sum anleggsmidler | | 86 146 876 | 86 000 529 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 1 819 869 | 2 068 658 |
| Kortsiktige fordringer konsern | 4, 10 | 10 260 361 | 24 954 422 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 54 619 | 186 008 |
| Sum fordringer | | 12 134 848 | 27 209 087 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 78 203 | 79 035 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 78 203 | 79 035 |
| Sum omløpsmidler | | 12 213 051 | 27 288 122 |
| SUM EIENDELER | | 98 359 927 | 113 288 651 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 9 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 9 | 2 055 120 | 2 055 120 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 055 120 | 3 055 120 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 4 358 332 | 4 363 045 |
| Udekket tap | 9 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 358 332 | 4 363 045 |
| Sum egenkapital | | 7 413 452 | 7 418 165 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 60 000 000 | 60 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 60 000 000 | 60 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 60 000 000 | 60 000 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 2 698 434 | 23 251 221 |
| Leverandørgjeld | 4 | 686 260 | 1 140 118 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 304 761 | 468 117 |
| Utbytte | 9 | 6 000 000 | 13 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 21 047 843 | 7 784 827 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 209 177 | 226 203 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 30 946 475 | 45 870 486 |
| Sum gjeld | | 90 946 475 | 105 870 486 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 98 359 927 | 113 288 651 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 394866

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 838 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMI HOLDING AS
Forretningsadresse: Gunnar Warebergs gate 15
4021 STAVANGER

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: Rune Bødalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

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, 29.05.2024



Organisasjonsnr: 980 838 714
IMI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 4 | 4 429 070 | 4 835 480 |
| Sum inntekter | | 4 429 070 | 4 835 480 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 220 342 | 350 247 |
| Lønnskostnad | 7 | 2 665 019 | 2 737 141 |
| Avskrivning | 8 | 219 072 | 206 777 |
| Annen driftskostnad | | 1 743 586 | 1 774 107 |
| Sum kostnader | | 4 848 019 | 5 068 271 |
| Driftsresultat | | -418 949 | -232 791 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i tilknyttet selskap | 4 | 7 627 428 | 17 093 925 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | | |
| Annen renteinntekt | | 2 311 007 | 1 700 500 |
| Sum finansinntekter | | 9 938 435 | 18 794 425 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 5 | | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 3 509 948 | 2 177 052 |
| Annen rentekostnad | | 14 730 | 11 687 |
| Annen finanskostnad | | | |
| Sum finanskostnader | | 3 524 677 | 2 188 739 |
| Netto finans | | 6 413 758 | 16 605 687 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 994 809 | 16 372 895 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | -478 | 759 043 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 995 287 | 15 613 852 |
| Årsresultat | | 5 995 287 | 15 613 852 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 995 287 | 15 613 852 |
| Totalresultat | | 5 995 287 | 15 613 852 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 9 | 6 000 000 | 13 000 000 |



| | | | |
|--|------|------------------|-------------------|
| Udekket tap | 9, 9 | | |
| Overført annen egenkapital | 9 | -4 713 | 2 613 852 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 995 287 | 15 613 852 |



| | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| Aksjekapital | 3, 9 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 9 | 2 055 120 | 2 055 120 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 055 120 | 3 055 120 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 4 358 332 | 4 363 045 |
| Udekket tap | 9 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 358 332 | 4 363 045 |
| Sum egenkapital | | 7 413 452 | 7 418 165 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 60 000 000 | 60 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 60 000 000 | 60 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 60 000 000 | 60 000 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 10 | 2 698 434 | 23 251 221 |
| Leverandørgjeld | 4 | 686 260 | 1 140 118 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 304 761 | 468 117 |
| Utbytte | 9 | 6 000 000 | 13 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 21 047 843 | 7 784 827 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 209 177 | 226 203 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 30 946 475 | 45 870 486 |
| Sum gjeld | | 90 946 475 | 105 870 486 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 98 359 927 | 113 288 651 |



Organisasjonsnr: 980 838 714
IMI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
2.70

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



ERGA REVISJON

Erga Revisjon AS
Org.nr. 980 024 679 MVA
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i IMI Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert IMI Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 995 287. Årsregnskapet 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 the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Besøksadresse:
Løkkeveien 109
4007 Stavanger

Postadresse:
Postboks 227
4001 Stavanger

Web: www.erga.no
Tlf: 51 51 03 70



ERGA REVISJON

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til IMI Holding AS som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Stavanger, 21. mars 2024
Erga Revisjon AS

Øyvind Tjønn
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Tjønn, Øyvind
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

03/21/2024 08:27:02

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023 Imi Holding AS

Org.nr.: 980 838 714



Imi Holding AS

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 4 | 4 429 070 | 4 835 480 |
| Sum driftsinntekter | | 4 429 070 | 4 835 480 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 220 342 | 350 247 |
| Lønnskostnad | 7 | 2 665 019 | 2 737 141 |
| Avskrivning | 8 | 219 072 | 206 777 |
| Annen driftskostnad | | 1 743 586 | 1 774 107 |
| Sum driftskostnader | | 4 848 019 | 5 068 271 |
| Driftsresultat | | -418 949 | -232 791 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i tilknyttet selskap | 4 | 7 627 428 | 17 093 925 |
| Annen renteinntekt | | 2 311 007 | 1 700 500 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 3 509 948 | 2 177 052 |
| Annen rentekostnad | | 14 730 | 11 687 |
| Resultat av finansposter | | 6 413 758 | 16 605 687 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 994 809 | 16 372 895 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | -478 | 759 043 |
| Årsresultat | | 5 995 287 | 15 613 852 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | 9 | 6 000 000 | 13 000 000 |
| Overført annen egenkapital | 9 | -4 713 | 2 613 852 |
| Sum overføringer | | 5 995 287 | 15 613 852 |



Imi Holding AS

Balansen 31.12.

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------|-------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | 39 275 | 38 797 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 39 275 | 38 797 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 8 | 468 212 | 635 259 |
| Sum varige driftsmidler | | 468 212 | 635 259 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 32 376 473 | 32 376 473 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 52 887 916 | 52 500 000 |
| Andre fordringer | 6 | 375 000 | 450 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 85 639 389 | 85 326 473 |
| Sum anleggsmidler | | 86 146 876 | 86 000 529 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 1 819 869 | 2 068 658 |
| Kortsiktige fordringer konsern | 4, 10 | 10 260 361 | 24 954 422 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 54 619 | 186 008 |
| Sum fordringer | | 12 134 848 | 27 209 087 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 78 203 | 79 035 |
| Sum omløpsmidler | | 12 213 051 | 27 288 122 |
| SUM EIENDELER | | 98 359 927 | 113 288 651 |



Imi Holding AS

Balansen 31.12.

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 9 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 9 | 2 055 120 | 2 055 120 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 055 120 | 3 055 120 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 4 358 332 | 4 363 045 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 358 332 | 4 363 045 |
| Sum egenkapital | | 7 413 452 | 7 418 165 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 60 000 000 | 60 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 60 000 000 | 60 000 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 2 698 434 | 23 251 221 |
| Leverandørgjeld | 4 | 686 260 | 1 140 118 |
| Betalbar skatt | 2 | 0 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 304 761 | 468 117 |
| Gjeld til foretak i samme konsern | 10 | 21 047 843 | 7 784 827 |
| Utbytte | 9 | 6 000 000 | 13 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 209 177 | 226 203 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 30 946 475 | 45 870 486 |
| Sum gjeld | | 90 946 475 | 105 870 486 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 98 359 927 | 113 288 651 |



Imi Holding AS

Balansen 31.12.

Stavanger, 21.03.2024

Styret i Imi Holding AS

Trond Ivar Vestre
Styreleder

Anne Wilhelmsen
Styremedlem

Erlend Eggseth
Styremedlem

Ole Sveinung Fjermestad
Styremedlem

Anette Havnerås
Daglig leder



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2023 IMI HOLDING AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen

Investeringer i datterselskap

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden og er balanseført til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

NOTE 2 - UTSATT SKATT/SKATTEKOSTNAD

Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 1.1 | 31.12 | Endring |
|---|----------|----------|---------|
| Anleggsmidler | -178 351 | -178 522 | 2 171 |
| Netto forskjeller | -178 351 | -178 522 | 2 171 |
| Forskjeller som ikke utlignes | | | - |
| Grunnlag utsatt skattefordel | -178 351 | -178 522 | 2 171 |
| Utsatt skattefordel 31.12. basert på 22 % | -38 797 | -39 275 | 478 |



Årets skattekostnad og spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

| | | |
|--|----------|--------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 994 809 |
| Permanente forskjeller: | | -5 996 980 |
| Endring i midlertidige forskjeller | | <u>2 172</u> |
| Sum årets skattegrunnlag | | <u>-</u> |
| Betalbar skatt for selskapet basert på 22 % | <u>-</u> | |
| Sum betalbar skatt i balansen | <u>-</u> | - |
| +/- Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel | | <u>-478</u> |
| Sum skattekostnad i resultatregnskapet | | <u>-478</u> |

NOTE 3 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Selskapets aksjer er eid 100 % av IML Kirken.

NOTE 4 - MELLOMVÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED SELSKAP I SAMME KONSERN

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Lån til foretak i samme konsern | | |
| Fordring IML Investering AS | 7 988 181 | - |
| Fordring IML-kirken | <u>44 899 735</u> | <u>52 500 000</u> |
| Sum lån til foretak i samme konsern | 52 887 916 | 52 500 000 |
| Fordring konsernbidrag - Bergeland Eiendomsdrift AS | - | 2 214 339 |
| Fordring konsernbidrag - Bergeland Eiendom AS | 1 627 428 | 1 879 586 |
| Fordring Bergeland Eiendomsdrift AS | | 500 000 |
| Konsernkonto mellomværende | 2 632 933 | 7 360 497 |
| Fordring utbytte fra Bergeland Eiendom AS og Bergeland Eiendomsdrift AS | <u>6 000 000</u> | <u>13 000 000</u> |
| Sum kortsiktige fordringer konsern | 10 260 361 | 24 954 422 |

Fordringer i forbindelse med utbytte og konsernbidrag fra Bergeland Eiendom AS, vil i 2024 motregnes og redusere den langsiktige gjelden til selskapet. Langsiktig fordring på IML-kirken vil bli redusert med utbytte kr 6 000 000 avgitt til selskapet i 2023.

Langsiktig konserngjeld

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Bergeland Eiendom AS | <u>60 000 000</u> | <u>60 000 000</u> |
| Kundefordringer - interne mellomværende | <u>1 542 537</u> | <u>1 899 433</u> |
| Leverandørgjeld - interne mellomværende | <u>548 243</u> | <u>826 416</u> |
| Renteinntekt IML Kirken | <u>2 293 007</u> | <u>1 680 500</u> |
| Rentekostnad til nærstående selskap | <u>2 783 332</u> | <u>1 725 000</u> |
| Annet mellomværende: | | |
| Viderefakturering av administrasjonskostnader | 1 532 790 | 1 625 171 |
| Viderefakturering av personalkostnader | <u>1 933 824</u> | <u>1 933 824</u> |
| | <u>3 466 614</u> | <u>3 558 995</u> |

Salg av konserninterne tjenester utgjør kr 118 324.



NOTE 5 - AKSJER I DATTERSELSKAP

Selskapet har følgende aksjer som er presentert i regnskapet etter kostmetoden.

| | Anskaffelses- tidspunkt | Forretnings- kontor | Eierandel | Stemme- andel |
|----------------------------|----------------------------|------------------------|-----------|------------------|
| Stavanger Studenthus AS | 30.11.99 | Stavanger | 100 % | 100 % |
| Bergeland Eiendom AS | 30.11.99 | Stavanger | 100 % | 100 % |
| IMI Tjensvoll Eiendom AS | 30.11.99 | Stavanger | 100 % | 100 % |
| Bergeland Eiendomsdrift AS | 13.08.06 | Stavanger | 100 % | 100 % |
| IMI Investering AS | 21.10.22 | Stavanger | 100 % | 100 % |

| | Ansk.kost/ innskutt kapital | Bokført verdi i balansen | Egenkapital 31.12.2023 | Årsresultat 2023 |
|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------|
| Stavanger Studenthus AS | 531 355 | 3 500 001 | 4 366 781 | -542 252 |
| Bergeland Eiendom AS | 21 983 096 | 21 173 097 | 38 201 622 | 9 584 647 |
| IMI Tjensvoll Eiendom AS | 6 056 300 | 6 152 619 | 15 289 210 | -1 418 457 |
| Bergeland Eiendomsdrift AS | 1 238 757 | 1 238 757 | 263 701 | 1 514 430 |
| IMI Investering AS | 312 000 | 312 000 | 1 090 751 | 499 531 |
| Sum investeringer i datterselskap | 30 121 508 | 32 376 474 | 59 252 265 | 9 637 899 |

NOTE 6 - INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER

Selskapet eide 1 % av aksjene i Forum Hotellbygg AS, som eier eiendommen hvor Thon Partner Stavanger Forum Hotel driver hotell i Stavanger, men solgte aksjene i 2021. I forbindelse med salget ble det gitt en selgerkreditt til kjøperne hvor det i 2023 er innbetalt kr 75 000 i henhold til avtale.

NOTE 7 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE M.V.

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger og feriepenger | 1 928 170 | 1 987 667 |
| Arbeidsgiveravgift | 310 615 | 323 266 |
| Pensjonskostnader | 267 424 | 287 061 |
| Andre ytelser | 160 610 | 139 147 |
| Sum | 2 665 019 | 2 737 141 |
| Antall årsverk | 2,7 | 2,7 |

Lønnskostnaden reflekterer lønnskostnader som i det vesentligste er viderebelastet andre selskap i konsernet.

Selskapet har etablert ordning om obligatorisk tjenestepensjon, som tilfredsstiller kravene i henhold til loven.

Av selskapets bankkonti utgjør kr 78 203 skattetrekkskonto.

NOTE 8 - DRIFTSMIDLER

| | Kontor- inndredning | Inventar/ Utstyr | Sum |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 1.1. | 822 962 | 1 734 650 | 2 557 612 |
| Tilgang | - | 52 025 | 52 025 |
| Avgang | - | - | - |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | -741 078 | -1 400 348 | -2 141 426 |
| Bokført verdi 31.12. | 81 884 | 386 327 | 468 212 |
| Årets ordinære avskrivninger | 37 046 | 182 027 | 219 072 |
| Prosentats ordinære avskrivninger | 20% -25% | 20 - 33,33% | |



NOTE 9 - EGENKAPITAL

| | <u>Aksjekapital</u> | <u>Overkurs</u> | <u>Annen egenkapital</u> | <u>Sum</u> |
|----------------|---------------------|-----------------|--------------------------|------------|
| Pr 01.01. | 1 000 000 | 2 055 120 | 4 363 045 | 7 418 165 |
| Årets resultat | | | 5 995 287 | 5 995 287 |
| Utbytte | - | - | -6 000 000 | -6 000 000 |
| Pr 31.12. | 1 000 000 | 2 055 120 | 4 358 332 | 7 413 452 |

NOTE 10 - PANTSTILLELSER

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Gjeld sikret med pant | 2 895 434 | 23 251 221 |

Lånet er sikret gjennom pant i andre konsernselskap.

Selskapet inngår i en konsernkontoordning med selskap i samme konsern, hvor IMI Holding AS er kontoinnehaver. Mellomværende med selskap i samme konsern knyttet til konsernkontoordningen er pr 31.12. presentert som fordringer/gjeld i balansen. Således er da også innestående/gjeld til kreditinstitusjoner presentert som fordringer/gjeld til IMI Holding AS i de respektive årsregnskapene til datterselskapene.