



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 076 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INDUSTRI & MARINE-DIESEL AS
Forretningsadresse: Fjordgata 24
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Liv Ulstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 570 719	13 959 487
Sum inntekter		14 570 719	13 959 487
Kostnader			
Varekostnad		10 341 464	9 875 780
Lønnskostnad	1	2 448 691	2 594 894
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	90 000	90 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	1	1 487 273	1 402 576
Sum kostnader		14 367 428	13 963 250
Driftsresultat		203 291	-3 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 623	23 660
Annen finansinntekt		63 595	14 005
Sum finansinntekter		83 218	37 665
Annen rentekostnad		9 512	-21 569
Annen finanskostnad		39 061	48 424
Sum finanskostnader		48 573	26 855
Netto finans		34 645	10 810
Ordinært resultat før skattekostnad		237 936	7 047
Skattekostnad på ordinært resultat	4	55 499	4 843
Ordinært resultat etter skattekostnad		182 437	2 204
Årsresultat	5	182 437	2 204
Årsresultat etter minoritetsinteresser		182 437	2 204
Totalresultat		182 437	2 204



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		50 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		132 437	2 204
Sum overføringer og disponeringer		182 437	2 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	17 004	72 503
Sum immaterielle eiendeler		17 004	72 503
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	150 500	240 500
Sum varige driftsmidler	7	150 500	240 500
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		35 852	
Investeringer i aksjer og andeler		26 007	26 007
Andre fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler		61 859	26 007
Sum anleggsmidler		229 363	339 010
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 900 000	5 194 000
Sum varer		4 900 000	5 194 000
Fordringer			
Kundefordringer		485 401	384 161
Andre fordringer	6	111 845	245 751
Sum fordringer	6	597 246	629 912
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	191 189	105 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		191 189	105 866
Sum omløpsmidler		5 688 435	5 929 778
SUM EIENDELER		5 917 798	6 268 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	37 500	30 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		42 500	
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		70 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		600 286	467 849
Sum opptjent egenkapital		600 286	467 849
Sum egenkapital	5	670 286	487 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	579 660	796 331
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		579 660	796 331
Sum langsiktig gjeld		579 660	796 331
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		909 583	649 697
Leverandørgjeld		459 361	1 094 398
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		340 902	121 819
Utbytte		50 000	
Annen kortsiktig gjeld	6	2 908 006	3 118 694
Sum kortsiktig gjeld		4 667 852	4 984 608
Sum gjeld		5 247 512	5 780 939



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 917 798	6 268 788



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Industri & Marine-Diesel AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Industri & Marine-Diesel AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret s ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.

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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stjørdal, 28.06.2019
BDO AS



Lars Terje Klæth
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018
Industri & Marine-diesel AS



Resultatregnskap Industri & Marine-diesel AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		14 570 719	13 959 487
Sum driftsinntekter		<u>14 570 719</u>	<u>13 959 487</u>
Varekostnad		10 341 464	9 875 780
Lønnskostnad	1	2 448 691	2 594 894
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	90 000	90 000
Annen driftskostnad	1	1 487 273	1 402 576
Sum driftskostnader		<u>14 367 428</u>	<u>13 963 250</u>
Driftsresultat		<u>203 291</u>	<u>-3 763</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 623	23 660
Annen finansinntekt		63 595	14 005
Annen rentekostnad		9 512	-21 569
Annen finanskostnad		39 061	48 424
Resultat av finansposter		<u>34 645</u>	<u>10 810</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>237 936</u>	<u>7 047</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	55 499	4 843
Årsresultat	5	<u>182 437</u>	<u>2 204</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		50 000	0
Avsatt til annen egenkapital		132 437	2 204
Sum overføringer		<u>182 437</u>	<u>2 204</u>



Balanse
Industri & Marine-diesel AS

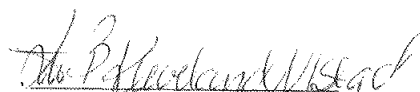
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	17 004	72 503
Sum immaterielle eiendeler		<u>17 004</u>	<u>72 503</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	150 500	240 500
Sum varige driftsmidler	7	<u>150 500</u>	<u>240 500</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		35 852	0
Investeringer i aksjer og andeler		26 007	26 007
Sum finansielle anleggsmidler		<u>61 859</u>	<u>26 007</u>
Sum anleggsmidler		<u>229 363</u>	<u>339 010</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		4 900 000	5 194 000
Sum varer		<u>4 900 000</u>	<u>5 194 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		485 401	384 161
Andre kortsiktige fordringer	6	111 845	245 751
Sum fordringer	6	<u>597 246</u>	<u>629 912</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	191 189	105 866
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>191 189</u>	<u>105 866</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 688 435</u>	<u>5 929 778</u>
Sum eiendeler		<u>5 917 798</u>	<u>6 268 788</u>



Balanse
Industri & Marine-diesel AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	37 500	30 000
Overkurs		42 500	0
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		70 000	20 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		600 286	467 849
Sum opptjent egenkapital		600 286	467 849
Sum egenkapital	5	670 286	487 849
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	579 660	796 331
Sum annen langsiktig gjeld		579 660	796 331
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		909 583	649 697
Leverandørgjeld		459 361	1 094 398
Skyldig offentlige avgifter		340 902	121 819
Utbytte		50 000	0
Annen kortsiktig gjeld	6	2 908 006	3 118 694
Sum kortsiktig gjeld		4 667 852	4 984 608
Sum gjeld		5 247 512	5 780 939
Sum egenkapital og gjeld		5 917 798	6 268 788

Trondheim, 22.05.2019
Styret i Industri & Marine-diesel AS


Liv Bjørnhild Kleveland Ulstad
styreleder


Roar Ulstad
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 109 358	2 269 621
Arbeidsgiveravgift	288 699	279 204
Pensjonskostnader	20 601	26 954
Andre ytelser	30 033	19 115
Sum	2 448 691	2 594 894

Selskapet har i 2018 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	615070	0
Pensjonskostnader	25 774	0
Sum	640 844	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 44 000.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Industri & Marine-diesel AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	125	300,00	37 500
Sum	125		37 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fjordgata 24 Holding AS	100	80,0	80,0
Ståle Haugen	25	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	125	100,0	100,0

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 97 416.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	55 499	4 843
Skattekostnad ordinært resultat	55 499	4 843
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	237 936	7 047
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	42 041	-106 598
Anvendelse av fremførbart underskudd	-279 977	0
Skattepliktig inntekt	0	-99 551
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:



Noter til regnskapet 2018

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	13 444	55 046	41 601
Fordringer	-40 393	-39 953	440
Sum	-26 949	15 092	42 041
Akkumulert fremførbart underskudd	-50 343	-330 321	-279 977
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-77 292	-315 228	-237 936
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-17 004	-72 503	-55 498

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital og overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	-10 000	467 849	487 849
Pr 01.01.2018	30 000	-10 000	467 849	487 849
Kapitalforhøyelse	7 500	42 500		50000
Årets resultat			182 437	182 437
Utbytte			-50 000	-50 000
Pr 31.12.2018	37 500	32 500	600 286	670 286

Note 6 Gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	579 660	796 331
Sum	579 660	796 331
Gjeld sikret ved pant	579 660	796 331
Kundefordringer	485 401	384 161
Varer	4 900 000	5 194 000
Sum	5 965 061	6 374 492

Gjeld til kredittinstitusjon forfaller innen 5 år.

Selskapet har gjeld til Fjordgata 24 Holding AS på kr 2 648 535.



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsøstø, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	585 365
Anskaffelseskost 31.12.2018	585 365
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2018	344 865
Årets ordinære avskrivninger	90 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	434 865
Årets avskrivning og nedskrivning	90 000
Bokført verdi 31.12.2018	150 500
Økonomisk levetid	0-5 år