



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 11.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 02.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	4 835 480	4 902 254
Sum inntekter		4 835 480	4 902 254
Kostnader			
Varekostnad		350 247	301 809
Lønnskostnad	7	2 737 141	2 826 463
Avskrivning	8	206 777	149 010
Annen driftskostnad		1 774 107	1 598 782
Sum kostnader		5 068 271	4 876 063
Driftsresultat		-232 791	26 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	4	17 093 925	1 371 875
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4		
Annen renteinntekt		1 700 500	1 805 370
Annen finansinntekt			1 044 045
Sum finansinntekter		18 794 425	4 221 290
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	2 177 052	2 279 412
Annen rentekostnad		11 687	3 976
Sum finanskostnader		2 188 739	2 283 388
Netto finans		16 605 687	1 937 902
Ordinært resultat før skattekostnad		16 372 895	1 964 093
Skattekostnad på resultat	2	759 043	222 589
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 613 852	1 741 504
Årsresultat		15 613 852	1 741 504
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 613 852	1 741 504



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		15 613 852	1 741 504
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	13 000 000	
Udekket tap	9, 9		9 191
Overført annen egenkapital	9	2 613 852	1 732 313
Sum overføringer og disponeringer		15 613 852	1 741 504



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	38 797	797 840
Sum immaterielle eiendeler		38 797	797 840
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	635 259	455 091
Sum varige driftsmidler		635 259	455 091
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	32 376 473	32 064 473
Lån til foretak i samme konsern	4	52 500 000	43 500 000
Andre fordringer	6	450 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		85 326 473	76 064 473
Sum anleggsmidler		86 000 529	77 317 404
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 068 658	2 148 061
Kortsiktige fordringer konsern	4, 10	24 954 422	1 371 875
Andre kortsiktige fordringer		186 008	1 050 922
Sum fordringer		27 209 087	4 570 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	79 035	479 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 035	479 762
Sum omløpsmidler		27 288 122	5 050 620
SUM EIENDELER		113 288 651	82 368 024



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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	4 363 045	1 749 193
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		4 363 045	1 749 193
Sum egenkapital		7 418 165	4 804 313
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	60 000 000	55 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		60 000 000	55 000 000
Sum langsiktig gjeld		60 000 000	55 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	23 251 221	21 441 341
Leverandørgjeld	4	1 140 118	442 636
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		468 117	434 404
Utbytte	9	13 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	10	7 784 827	
Annen kortsiktig gjeld		226 203	245 329
Sum kortsiktig gjeld		45 870 486	22 563 710
Sum gjeld		105 870 486	77 563 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 288 651	82 368 024



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 379654

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 11.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 06.05.2023



Organisasjonsnr: 980 838 714
IMI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	4 835 480	4 902 254
Sum inntekter		4 835 480	4 902 254
Kostnader			
Varekostnad		350 247	301 809
Lønnskostnad	7	2 737 141	2 826 463
Avskrivning	8	206 777	149 010
Annen driftskostnad		1 774 107	1 598 782
Sum kostnader		5 068 271	4 876 063
Driftsresultat		-232 791	26 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	4	17 093 925	1 371 875
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4		
Annen renteinntekt		1 700 500	1 805 370
Annen finansinntekt			1 044 045
Sum finansinntekter		18 794 425	4 221 290
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	2 177 052	2 279 412
Annen rentekostnad		11 687	3 976
Sum finanskostnader		2 188 739	2 283 388
Netto finans		16 605 687	1 937 902
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	16 372 895	1 964 093
		759 043	222 589
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 613 852	1 741 504
Årsresultat		15 613 852	1 741 504
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 613 852	1 741 504
Totalresultat		15 613 852	1 741 504
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	13 000 000	



Udekket tap	9, 9		9 191
Overført annen egenkapital	9	2 613 852	1 732 313
Sum overføringer og disponeringer		15 613 852	1 741 504



Organisasjonsnr: 980 838 714
IMI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	38 797	797 840
Sum immaterielle eiendeler		38 797	797 840
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	8	635 259	455 091
Sum varige driftsmidler		635 259	455 091
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	32 376 473	32 064 473
Lån til foretak i samme konsern	4	52 500 000	43 500 000
Andre fordringer	6	450 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		85 326 473	76 064 473
Sum anleggsmidler		86 000 529	77 317 404
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 068 658	2 148 061
Kortsiktige fordringer konsern	4, 10	24 954 422	1 371 875
Andre kortsiktige fordringer		186 008	1 050 922
Sum fordringer		27 209 087	4 570 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	79 035	479 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 035	479 762
Sum omløpsmidler		27 288 122	5 050 620
SUM EIENDELER		113 288 651	82 368 024

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	4 363 045	1 749 193
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		4 363 045	1 749 193
Sum egenkapital		7 418 165	4 804 313
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	60 000 000	55 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		60 000 000	55 000 000
Sum langsiktig gjeld		60 000 000	55 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	23 251 221	21 441 341
Leverandørgjeld	4	1 140 118	442 636
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		468 117	434 404
Utbytte	9	13 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	10	7 784 827	
Annen kortsiktig gjeld		226 203	245 329
Sum kortsiktig gjeld		45 870 486	22 563 710
Sum gjeld		105 870 486	77 563 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 288 651	82 368 024



Organisasjonsnr: 980 838 714
IMI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<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 as



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 15 613 852. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 avviklet.

Adresse:

Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



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 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>

Stavanger, 27. mars 2023
Erga Revisjon as

Øyvind Tjønn
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Elektronisk signatur

Signert av

Tjønn, Øyvind

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

29.03.2023 09.33.52

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 2022

Imi Holding AS

Org.nr.: 980 838 714



Imi Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	4	4 835 480	4 902 254
Sum driftsinntekter		4 835 480	4 902 254
Driftskostnader			
Varekostnad		350 247	301 809
Lønnskostnad	7	2 737 141	2 826 463
Avskrivning	8	206 777	149 010
Annen driftskostnad		1 774 107	1 598 782
Sum driftskostnader		5 068 271	4 876 063
Driftsresultat		-232 791	26 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	4	17 093 925	1 371 875
Annen renteinntekt		1 700 500	1 805 370
Annen finansinntekt		0	1 044 045
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	2 177 052	2 279 412
Annen rentekostnad		11 687	3 976
Resultat av finansposter		16 605 687	1 937 902
Resultat før skattekostnad		16 372 895	1 964 093
Skattekostnad på resultat	2	759 043	222 589
Årsresultat		15 613 852	1 741 504
Overføringer			
Avsatt til utbytte	9	13 000 000	0
Overført annen egenkapital	9	2 613 852	1 732 313
Overført til udekket tap	9	0	9 191
Sum overføringer		15 613 852	1 741 504



Imi Holding AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	38 797	797 840
Sum immaterielle eiendeler		38 797	797 840
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	635 259	455 091
Sum varige driftsmidler		635 259	455 091
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	32 376 473	32 064 473
Lån til foretak i samme konsern	4	52 500 000	43 500 000
Andre fordringer	6	450 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		85 326 473	76 064 473
Sum anleggsmidler		86 000 529	77 317 404
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 068 658	2 148 061
Kortsiktige fordringer konsern	4, 10	24 954 422	1 371 875
Andre kortsiktige fordringer		186 008	1 050 922
Sum fordringer		27 209 087	4 570 858
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	79 035	479 762
Sum omløpsmidler		27 288 122	5 050 620
SUM EIENDELER		113 288 651	82 368 024



Imi Holding AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
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	4 363 045	1 749 193
Sum opptjent egenkapital		4 363 045	1 749 193
Sum egenkapital		7 418 165	4 804 313
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	60 000 000	55 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		60 000 000	55 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	23 251 221	21 441 341
Leverandørgjeld	4	1 140 118	442 636
Betalbar skatt	2	0	0
Skyldig offentlige avgifter		468 117	434 404
Gjeld til foretak i samme konsern	10	7 784 827	0
Utbytte	9	13 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		226 203	245 329
Sum kortsiktig gjeld		45 870 486	22 563 710
Sum gjeld		105 870 486	77 563 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 288 651	82 368 024



Imi Holding AS

Balansen 31.12.

Stavanger, 27.03.2023
Styret i Imi Holding AS

Torstein Gjesteland
Styreleder

Anne Wilhelmsen
Styremedlem

Gunnar Midtgarden
Styremedlem

Trond Ivar Vestre
Styremedlem

Anette Hammar

DAGLIG LEDER

Erlend Eggebo
Styremedlem



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2022 IMI HOLDING AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opplysningsprinsippet 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	-251 358	-176 351	-75 007
Omløpsmidler	-	-	-
Skattemessig fremførbart underskudd	-3 375 187	-	-3 375 187
Netto forskjeller	-3 626 545	-176 351	-3 450 194
Forskjeller som ikke utlignes	-	-	-
Grunnlag utsatt skattefordel	-3 626 545	-176 351	-3 450 194
Utsatt skattefordel 31.12, basert på 22 %	-797 840	-38 797	-759 043



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

Ordinært resultat før skattekostnad		16 372 895
Konsernbidrag (Inntektsført i morselskap)		-
Permanente forskjeller:		-12 999 430
Endring i midlertidige forskjeller		-75 007
Endring i ligning pga endring i skattemessig fremførbart underskudd 1.1. Forum Hotellbygg AS		76 730
- fremførbart underskudd		-3 375 187
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		759 043
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		<u>759 043</u>

NOTE 3 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Selskapets aksjer er eid 100 % av IMI Kirken.

NOTE 4 - MELLOMVÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED SELSKAP I SAMME KONSERN

	2022	2021
Langsiktig konsernfordring		
Fordring IMI Kirken	<u>52 500 000</u>	<u>43 500 000</u>
Kortsiktig konsernfordring		
Fordring konsernbidrag - Bergeland Eiendomsdrift AS	2 214 339	1 371 875
Fordring konsernbidrag - Bergeland Eiendom AS	1 879 586	
Fordring Bergeland Eiendomsdrift AS	500 000	
Konsernkonto mellomværende	7 360 497	
Fordring utbytte fra Bergeland Eiendom AS	<u>13 000 000</u>	
Sum kortsiktige fordringer konsern	<u>24 954 422</u>	<u>1 371 875</u>

Fordringer i forbindelse med utbytte og konsernbidrag fra Bergeland Eiendom AS, vil i 2023 motregnes og redusere den langsiktige gjelden til selskapet. Lagsiktig fordring på IMI-kirken vil bli redusert med utbytte kr 13 000 000 avgitt til selskapet i 2022.

Langsiktig konserngjeld

Bergeland Eiendom AS	<u>60 000 000</u>	<u>55 000 000</u>
Kundefordringer - interne mellomværende	<u>1 899 433</u>	<u>1 642 347</u>
Leverandørgjeld - interne mellomværende	<u>826 416</u>	<u>372 807</u>
Renteinntekt IMI Kirken	<u>1 680 500</u>	<u>1 003 168</u>
Rentekostnad til nærstående selskap	<u>1 725 000</u>	<u>1 429 998</u>
Annet mellomværende:		
Viderefakturering av administrasjonskostnader	1 625 171	1 496 412
Viderefakturering av personalkostnader	<u>1 975 324</u>	<u>1 933 824</u>
	<u>3 600 495</u>	<u>3 430 236</u>



Salg av konserninterne tjenester utgjør kr 115 225.

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	13.06.06	Stavanger	100 %	100 %

	Ansk.kost/ innskutt kapital	Bokført verdi i balansen	Egenkapital 31.12.2022	Årsresultat 2022
Stavanger Studenthus AS	531 355	3 500 001	4 454 823	-495 730
Bergeland Eiendom AS	21 983 096	21 173 097	36 232 881	9 525 816
IMI Tjensvoll Eiendom AS	6 056 300	6 152 619	15 120 354	-1 513 050
Bergeland Eiendomsdrift AS	1 238 757	1 238 757	769 271	1 691 480
IMI Investering AS	312 000	312 000	305 887	-543
Sum investeringer i datterselskap	30 121 508	32 376 474	56 883 216	9 207 973

NOTE 6 - INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER

Selskapet eide 1 % av aksjene i Forum Hotellbygg AS, som eier eiendommen hvor Thon Partner Stavanger Forum Hotell driver hotell i Stavanger, men solgte aksjene i 2021. I forbindelse med salget ble det gitt en selgerkreditt til kjøperne hvor det i 2022 er innbetalt kr 50 000 i henhold til avtale.

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

	2022	2021
Lønninger og feriepenger	1 987 667	2 014 075
Arbeidsgiveravgift	323 266	327 906
Pensjonskostnader	287 061	305 450
Innskuddsfond	-	7 365
Andre ytelser	139 147	171 667
Sum	2 737 141	2 826 463

Antall årsverk	2,7	3,5
----------------	-----	-----

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 79 035 skattetrekkskonto.

NOTE 8 - DRIFTSMIDLER

	Kontor- innredning	Inventar/ Utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	740 032	1 430 635	2 170 667
Tilgang	82 930	304 015	386 945
Avgang	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-704 032	-1 218 321	-1 922 353
Bokført verdi 31.12.	118 930	516 329	635 259
Årets ordinære avskrivninger	47 331	159 446	206 777
Prosentsats ordinære avskrivninger	20% -25%	20 - 33,33%	



NOTE 9 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 01.01.	1 000 000	2 055 120	1 749 193	4 804 313
Årets resultat			15 613 852	15 613 852
Utbytte	-	-	-13 000 000	-13 000 000
Pr 31.12.	1 000 000	2 055 120	4 363 045	7 418 165

NOTE 10 - PANTSTILLELSER

	2022	2021
Gjeld sikret med pant	23 251 221	21 441 341

Lånet er sikret gjennom pant i andre konsernselskap.

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