



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 962 121
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS
Forretningsadresse: Stakkevollvegen 110
9010 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jon Børge Frafjord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 732 981	13 041 429
Annen driftsinntekt		95 348	1 187 103
Sum inntekter		13 828 329	14 228 532
Kostnader			
Varekostnad		5 690 168	5 217 829
Lønnskostnad	2	4 463 643	4 388 378
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 000 964	985 617
Annen driftskostnad	2, 5	2 937 146	2 934 686
Sum kostnader		14 091 921	13 526 509
Driftsresultat		-263 592	702 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4, 5	308 484	255 595
Annen renteinntekt		769	549
Sum finansinntekter		309 253	256 144
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	48 598	64 619
Annen rentekostnad	5	160 944	196 256
Annen finanskostnad		1 285	12
Sum finanskostnader		210 826	260 886
Netto finans		98 427	-4 742
Ordinært resultat før skattekostnad		-165 165	697 281
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-32 641	156 871
Ordinært resultat etter skattekostnad		-132 524	540 410
Årsresultat		-132 524	540 410
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-132 524	540 410
Totalresultat		-132 524	540 410



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		350 000	300 000
Overføringer annen egenkapital		-482 524	240 410
Sum overføringer og disponeringer		-132 524	540 410



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	99 498	99 498
Sum immaterielle eiendeler		99 498	99 498
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8	5 735 951	6 617 273
Sum varige driftsmidler		5 735 951	6 617 273
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	3 997 157	3 997 157
Lån til foretak i samme konsern	5		343 063
Sum finansielle anleggsmidler		3 997 157	4 340 220
Sum anleggsmidler		9 832 606	11 056 991
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		710 774	732 979
Fordringer			
Kundefordringer		1 475 432	565 528
Andre kortsiktige fordringer	4	416 201	508 748
Sum fordringer		1 891 633	1 074 276
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	881 713	1 014 075
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		881 713	1 014 075
Sum omløpsmidler		3 484 120	2 821 330
SUM EIENDELER		13 316 726	13 878 321



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	56 098	56 098
Sum innskutt egenkapital		56 098	56 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 202 213	5 684 737
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		5 202 213	5 684 737
Sum egenkapital		5 258 311	5 740 835
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	263 396	258 897
Sum avsetninger for forpliktelser		263 396	258 897
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 057 708	2 263 924
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 575 626	4 125 686
Sum annen langsiktig gjeld		5 633 334	6 389 609
Sum langsiktig gjeld		5 896 730	6 648 506
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		845 572	650 748
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		335 362	233 605
Utbytte		350 000	
Annen kortsiktig gjeld	5	630 752	604 627
Sum kortsiktig gjeld		2 161 686	1 488 980
Sum gjeld		8 058 416	8 137 486
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 316 726	13 878 321



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 319927

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 962 121
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS
Forretningsadresse: Stakkevollvegen 110
9010 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jon Børge Frafjord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 15.06.2021



Organisasjonsnr: 912 962 121
IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 732 981	13 041 429
Annen driftsinntekt		95 348	1 187 103
Sum inntekter		13 828 329	14 228 532
Kostnader			
Varekostnad		5 690 168	5 217 829
Lønnskostnad	2	4 463 643	4 388 378
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 000 964	985 617
Annen driftskostnad	2, 5	2 937 146	2 934 686
Sum kostnader		14 091 921	13 526 509
Driftsresultat		-263 592	702 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4, 5	308 484	255 595
Annen renteinntekt		769	549
Sum finansinntekter		309 253	256 144
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	48 598	64 619
Annen rentekostnad	5	160 944	196 256
Annen finanskostnad		1 285	12
Sum finanskostnader		210 826	260 886
Netto finans		98 427	-4 742
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-32 641	156 871
Ordinært resultat etter skattekostnad		-132 524	540 410
Årsresultat		-132 524	540 410
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-132 524	540 410
Totalresultat		-132 524	540 410
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte	350 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	-482 524	240 410
Sum overføringer og disponeringer	-132 524	540 410



Organisasjonsnr: 912 962 121
IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	99 498	99 498
Sum immaterielle eiendeler		99 498	99 498
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 8	5 735 951	6 617 273
Sum varige driftsmidler		5 735 951	6 617 273
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	3 997 157	3 997 157
Lån til foretak i samme konsern	5		343 063
Sum finansielle anleggsmidler		3 997 157	4 340 220
Sum anleggsmidler		9 832 606	11 056 991
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		710 774	732 979
Fordringer			
Kundefordringer		1 475 432	565 528
Andre kortsiktige fordringer	4	416 201	508 748
Sum fordringer		1 891 633	1 074 276
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	881 713	1 014 075
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		881 713	1 014 075
Sum omløpsmidler		3 484 120	2 821 330
SUM EIENDELER		13 316 726	13 878 321

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	56 098	56 098
Sum innskutt egenkapital		56 098	56 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 202 213	5 684 737
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		5 202 213	5 684 737
Sum egenkapital		5 258 311	5 740 835
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	263 396	258 897
Sum avsetninger for forpliktelses		263 396	258 897
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	2 057 708	2 263 924
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 575 626	4 125 686
Sum annen langsiktig gjeld		5 633 334	6 389 609
Sum langsiktig gjeld		5 896 730	6 648 506
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		845 572	650 748
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		335 362	233 605
Utbytte		350 000	
Annen kortsiktig gjeld	5	630 752	604 627
Sum kortsiktig gjeld		2 161 686	1 488 980
Sum gjeld		8 058 416	8 137 486
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 316 726	13 878 321



Organisasjonsnr: 912 962 121
IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	56.10	56098.10

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norkirken Tromsø	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	962442.00		14674.00

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret	20000.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	20000.00		

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



5.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
IMI Tromsø Eiendom AS	100.00%	100.00%	145303.00	280499.00



Øvre Rælingsveg 82
2005 Rælingen
Telefon: + 47 63 83 96 22
Mobil: + 47 915 67 418
E-post: postmaster@a-1.no
www.a-1.no
Org.nr.: 995 880 261 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i
IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS som viser et underskudd på kr 132 524. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

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://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Rælingen, 11. maj 2021



Morten Marstrander

statsautorisert revisor



Resultatregnskap

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		13 732 981	13 041 429
Annen driftsinntekt		95 348	1 187 103
Sum driftsinntekter		13 828 329	14 228 532
Varekostnad		5 690 168	5 217 829
Lønnskostnad	2	4 463 643	4 388 378
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 000 964	985 617
Annen driftskostnad	2, 5	2 937 146	2 934 686
Sum driftskostnader		14 091 921	13 526 509
Driftsresultat		-263 592	702 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4, 5	308 484	255 595
Annen renteinntekt		769	549
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	48 598	64 619
Annen rentekostnad	5	160 944	196 256
Annen finanskostnad		1 285	12
Resultat av finansposter		98 427	-4 742
Ordinært resultat før skattekostnad		-165 165	697 281
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-32 641	156 871
Ordinært resultat		-132 524	540 410
Årsresultat		-132 524	540 410
Overføringer			
Tilleggsutbytte		350 000	300 000
Overføringer annen egenkapital		-482 524	240 410
Sum overføringer		-132 524	540 410



Balanse

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	99 498	99 498
Sum immaterielle eiendeler		99 498	99 498
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8	5 735 951	6 617 273
Sum varige driftsmidler		5 735 951	6 617 273
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	3 997 157	3 997 157
Lån til foretak i samme konsern	5	0	343 063
Sum finansielle anleggsmidler		3 997 157	4 340 220
Sum anleggsmidler		9 832 606	11 056 991
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		710 774	732 979
Fordringer			
Kundefordringer		1 475 432	565 528
Andre kortsiktige fordringer	4	416 201	508 748
Sum fordringer		1 891 633	1 074 276
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	881 713	1 014 075
Sum omløpsmidler		3 484 120	2 821 330
Sum eiendeler		13 316 726	13 878 321



Balanse

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	56 098	56 098
Sum innskutt egenkapital		56 098	56 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 202 213	5 684 737
Sum opptjent egenkapital		5 202 213	5 684 737
Sum egenkapital		5 258 311	5 740 835
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	263 396	258 897
Sum avsetning for forpliktelser		263 396	258 897
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 057 708	2 263 924
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 575 626	4 125 686
Sum annen langsiktig gjeld		5 633 334	6 389 609
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		845 572	650 748
Skyldig offentlige avgifter		335 362	233 605
Utbytte		350 000	0
Annen kortsiktig gjeld	5	630 752	604 627
Sum kortsiktig gjeld		2 161 686	1 488 980
Sum gjeld		8 058 416	8 137 486
Sum egenkapital og gjeld		13 316 726	13 878 321

Tromsø, 11.05.2021

Styret i IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Jack Arne Giæver Nilsen
styreleder

Thomas Stener Elveseter
styremedlem

Kai-Morten Undheim
styremedlem

Tordis Keiledal
styremedlem

Ådne Johansen
styremedlem

Jon Børge Frafjord
daglig leder

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Side 3



Noter 2020

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres om forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi ved verdifall som ikke anses å være forbigående.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke mulige tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS



Noter 2020

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 959 742	3 886 906
Arbeidsgiveravgift	295 927	313 858
Pensjonskostnader	116 212	93 399
Andre ytelser	91 762	94 215
Sum	4 493 224	4 388 378

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5 5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn og avgiftspliktige ytelser	962 442	20 000
Annes godtgjørelse	14 674	

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Revisjon	69 586	61 299
Andre tjenester	19 156	29 190
Endring à konto	-23 456	1 564
Sum	65 286	92 053

Det er kostnadsført delvis fradrag for inngående merverdiavgift.

Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Totalt
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	99 498	23 000	9 415 298	9 537 796
Tilgang	0	0	271 193	271 193
Avgang	0	0	-151 552	-151 552
Anskaffelseskost pr 31.12.20	99 498	23 000	9 534 939	9 657 437
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	0	-23 000	-3 798 988	-3 821 988
Balansført verdi 31.12.20	99 498	0	5 735 951	5 835 449
Årets avskrivninger	0	0	1 000 964	1 000 964

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS



Noter 2020

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Note 4 Skatt

Årets skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skatt	-165 165	697 281
Mottatt konsernbidrag	-308 481	-255 595
Ordinært resultat før skatt før konsernbidrag	-473 646	441 686
Permanente forskjeller	16 800	15 767
Endring i midlertidige forskjeller	-20 453	-1 355 654
Skattegrunnlag før konsernbidrag	-477 299	-898 200
Mottatt konsernbidrag	308 481	255 595
Skattegrunnlag etter konsernbidrag	-168 818	-642 605

Årets skattekostnad			
Betalbar skatt	(22 %) 1)	-37 140	0
Endring i utsatt skatt		4 499	156 871
Skattekostnad ordinært resultat		-32 641	156 871

Betalbar skatt i balansen:

Skatt på tilbakeført underskudd (inngår i Andre korts. fordr.)	-37 140	0
--	---------	---

- 1)** Negativ betalbar skatt gjelder koronatiltak med adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019.

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som gir opphav til utsatt skatt, spesifisert på type midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	1 878 799	1 864 177	-14 622
Kortsiktige fordringer	-38 938	-44 769	-5 831
Sum	1 839 861	1 819 675	-20 453

Akkumulert fremførbart undersk. (uendret jfr. koronatiltak 1)	-642 605	-642 605	0
Grunnlag for utsatt skatt	1 197 256	1 176 803	-20 453

Utsatt skatt	(22 %)	263 396	258 897	-4 500
---------------------	---------------	----------------	----------------	---------------

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS



Noter 2020

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Note 5 Langsiktige investeringer i andre selskaper

	Selskapets aksjekap.	Antall Aksjer	Pålydende	Bokført Verdi
Investering i datterselskap				
IMI Tromsø Eiendom AS	30 000	300	200	3 997 157

Investering i datterselskap:	Anskaff. tidspunkt	Forretningskontor	Eierandel/stemmedel	Egenkap siste år	Resultat siste år
IMI Tromsø Eiendom AS	2014	Tromsø	100 %	145 303	280 499

Virkelig verdi av IMI Tromsø Eiendom AS kan være vanskelig å fastsette, men det er vurdert å ligge merverdier i eiendommen.

Selskapet har i tillegg følgende transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern:

Regnskapslinje – vedrørende	2020	2019
Andre driftskostnader, husleie – IMI Tromsø Eiendom AS	800 640	800 640
Inntekt på investering i annet foretak samme konsern (konsernbidrag)	308 484	255 595
Rentekostnad samme konsern, IMI Tromsø Eiendom AS	48 598	64 619
Annen rentekostnad, Norkirken Tromsø	39 475	64 974
Lån til foretak samme konsern, depositum IMI Tromsø Eiendom AS	0	343 063
Andre kortsiktige fordringer, IMI Tromsø Eiendom AS krav konsernbidrag	308 484	255 595
Annen langsiktig gjeld IMI Tromsø Eiendom AS (datterselskap)	1 668 521	2 218 581
Annen langsiktig gjeld Normisjon Region Nord (eier av morselskap)	1 907 105	1 907 105

Lånet fra Normisjon Region Nord har sikkerhet i aksjene til IMI Tromsø Eiendom AS og renteberegnes årlig med NIBOR 6 mnd + 2%.

Note 6 – Bundne midler

	2020	2019
Herav bundne skattetrekksmidler	181 634	175 454

Note 7 – Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital

Registrert aksjekapitalen utgjør kr 56 098,10, bestående av 1 000 aksjer à kr 56,0981.

Norkirken Tromsø eier samtlige aksjer. Styremedlem Kai-Morten Undheim er styrets leder i Norkirken Tromsø.

Endringer i egenkapitalen	Aksje kapital	Annen egenkap	Sum egenkap
Pr. 01.01.2020	56 098	5 684 737	5 740 835
Avsatt tilleggsutbytte basert regnskap 2019, utbetalt jan 2021	0	-350 000	-350 000
Årets resultat	0	-132 524	-132 524
Pr 31.12.20	56 098	5 202 213	5 258 311

Note 8 - Pantstillelser og garantier

	2020	2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2 057 708	2 263 924
Herav forfall senere enn 5 år	899 250	1 105 466

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	2 992 517	3 354 417
----------------	-----------	-----------

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS