



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 977 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMPERIA-PALEET AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Henryk Trent
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2021

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, 05.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 802 192	12 122 366
Annen driftsinntekt		719 614	240 231
Sum inntekter		7 521 806	12 362 597
Kostnader			
Varekostnad		4 294 722	6 125 552
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 281 346	1 928 639
Avskrivning på driftsmidler	6	442 435	438 343
Annen driftskostnad	5	2 809 532	3 043 388
Sum kostnader		8 828 035	11 535 922
Driftsresultat		-1 306 229	826 676
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		249	547
Annen finansinntekt		68 005	31 567
Sum finansinntekter		68 253	32 114
Annen rentekostnad		81 534	37 199
Annen finanskostnad		89 224	27 424
Sum finanskostnader		170 758	64 623
Netto finans		-102 505	-32 510
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 408 734	794 166
Skattekostnad	13	-83 716	176 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 325 017	618 100
Årsresultat		-1 325 018	618 100
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			134 042
Annen egenkapital		-1 325 018	484 058
Sum overføringer og disponeringer		-1 325 018	618 100



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og inventar	6	82 172	183 028
Bil	6	1 252 432	1 594 012
Sum varige driftsmidler		1 334 604	1 777 040
Sum anleggsmidler		1 334 604	1 777 040
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 336 045	2 690 822
Sum varer		2 336 045	2 690 822
Fordringer			
Kundefordringer		5 045	37 896
Andre fordringer	8, 13	466 012	166 354
Konsernfordringer	7	378 025	500 833
Sum fordringer		849 082	705 083
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	9	407 207	1 214 747
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		407 207	1 214 747
Sum omløpsmidler		3 592 335	4 610 652
SUM EIENDELER		4 926 939	6 387 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	284 280	1 609 298
Sum opptjent egenkapital		284 280	1 609 298
Sum egenkapital	11	784 280	2 109 298
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14		84 762
Sum avsetninger for forpliktelser			84 762
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 411 482	1 662 945
Sum annen langsiktig gjeld		2 411 482	1 662 945
Sum langsiktig gjeld		2 411 482	1 747 707
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 038 252	413 616
Betalbar skatt	13	1 046	158 223
Skyldige offentlige avgifter		219 854	560 322
Kortsiktig konserngjeld	7	86 280	247 826
Annen kortsiktig gjeld		385 745	1 150 699
Sum kortsiktig gjeld		1 731 177	2 530 687
Sum gjeld		4 142 659	4 278 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 926 939	6 387 692



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 649439

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 977 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMPERIA-PALEET AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Henryk Trent
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 28.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 912 977 714
IMPERIA-PALEET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 802 192	12 122 366
Annen driftsinntekt		719 614	240 231
Sum inntekter		7 521 806	12 362 597
Kostnader			
Varekostnad		4 294 722	6 125 552
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 281 346	1 928 639
Avskrivning på driftsmidler	6	442 435	438 343
Annen driftskostnad	5	2 809 532	3 043 388
Sum kostnader		8 828 035	11 535 922
Driftsresultat		-1 306 229	826 676
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		249	547
Annen finansinntekt		68 005	31 567
Sum finansinntekter		68 253	32 114
Annen rentekostnad		81 534	37 199
Annen finanskostnad		89 224	27 424
Sum finanskostnader		170 758	64 623
Netto finans		-102 505	-32 510
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	13	-1 408 734	794 166
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 325 017	618 100
Årsresultat		-1 325 018	618 100
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			134 042
Annen egenkapital		-1 325 018	484 058
Sum overføringer og disponeringer		-1 325 018	618 100



Utsatt skatt	14		84 762
Sum avsetninger for forpliktelseser			84 762
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 411 482	1 662 945
Sum annen langsiktig gjeld		2 411 482	1 662 945
Sum langsiktig gjeld		2 411 482	1 747 707
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 038 252	413 616
Betalbar skatt	13	1 046	158 223
Skyldige offentlige avgifter		219 854	560 322
Kortsiktig konserngjeld	7	86 280	247 826
Annen kortsiktig gjeld		385 745	1 150 699
Sum kortsiktig gjeld		1 731 177	2 530 687
Sum gjeld		4 142 659	4 278 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 926 939	6 387 692



Organisasjonsnr: 912 977 714
IMPERIA-PALEET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	16667.00	30.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
HDT HOLDING AS	16667.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	16667.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1094762.00	1650610.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	146855.00	236417.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20144.00	21710.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19585.00	19902.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1281346.00	1928639.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	615686.00	11332.00	9912.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64500.00	62250.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8100.00	8750.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	72600.00	71000.00

Selskapet har også kostnadsført kr 15 500 i revisjonshonorar for tidligere datterselskap Imperia Øvre Slottsgate 8 AS som er avviklet i løpet av året.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

IMPERIA-PALEET AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

**Resultatregnskap for 2020**
IMPERIA-PALEET AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 802 192	12 122 366
Annen driftsinntekt		719 614	240 231
Sum driftsinntekter		7 521 806	12 362 597
Varekostnad		4 294 722	6 125 552
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 281 346	1 928 639
Avskrivning på driftsmidler	6	442 435	438 343
Annen driftskostnad	5	2 809 532	3 043 388
Sum driftskostnader		8 828 035	11 535 922
Driftsresultat		(1 306 229)	826 676
Renteinntekt		249	547
Annen finansinntekt		68 005	31 567
Sum finansinntekter		68 253	32 114
Rentekostnad		81 534	37 199
Annen finanskostnad		89 224	27 424
Sum finanskostnader		170 758	64 623
Netto finans		(102 505)	(32 510)
Resultat før skattekostnad		(1 408 734)	794 166
Skattekostnad	13	(83 716)	176 066
Årsresultat		(1 325 018)	618 100
Overføringer			
Konsernbidrag		0	134 042
Annen egenkapital		(1 325 018)	484 058
Sum		(1 325 018)	618 100



Balanse pr. 31. desember 2020
IMPERIA-PALEET AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og inventar	6	82 172	183 028
Bil	6	1 252 432	1 594 012
Sum varige driftsmidler		1 334 604	1 777 040
Sum anleggsmidler		1 334 604	1 777 040
Omløpsmidler			
Varer		2 336 045	2 690 822
Sum varer		2 336 045	2 690 822
Fordringer			
Kundefordringer		5 045	37 896
Andre fordringer	8, 13	466 012	166 354
Konsernfordringer	7	378 025	500 833
Sum fordringer		849 082	705 083
Bankinnskudd og kontanter	9	407 207	1 214 747
Sum bankinnskudd og kontanter		407 207	1 214 747
Sum omløpsmidler		3 592 335	4 610 652
Sum eiendeler		4 926 939	6 387 692



Balanse pr. 31. desember 2020 IMPERIA-PALEET AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	284 280	1 609 298
Sum opptjent egenkapital		284 280	1 609 298
Sum egenkapital	11	784 280	2 109 298
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	14	0	84 762
Sum avsetning for forpliktelser		0	84 762
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 411 482	1 662 945
Sum annen langsiktig gjeld		2 411 482	1 662 945
Sum langsiktig gjeld		2 411 482	1 747 707
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 038 252	413 616
Betalbar skatt	13	1 046	158 223
Skyldige offentlige avgifter		219 854	560 322
Kortsiktig konserngjeld	7	86 280	247 826
Annen kortsiktig gjeld		385 745	1 150 699
Sum kortsiktig gjeld		1 731 177	2 530 687
Sum gjeld		4 142 659	4 278 394
Sum egenkapital og gjeld		4 926 939	6 387 692

Imperia-Paleet AS
Oslo, 10. august 2021

Henryk Dominik Trent
styrets leder og daglig leder



Noter 2020

IMPERIA-PALEET AS

Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering

Regnskapet er satt opp etter regnskapslovens regler og god regnskapsskikk. Selskapet er ifølge regnskapslovens definisjon et lite foretak og kan benytte de særregler for små foretak som fremgår av regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost/innkjøpskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Det er i henhold til god regnskapsskikk noen unntak fra de generelle vurderingsreglene. Disse unntakene er kommentert i de respektive noter. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Inntektsføringstidspunktet

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter og bonuser.

Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dette gjelder dersom antatt levetid på driftsmiddelet er over 3 år og dersom kostpris overstiger kr 15 000. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres.

Avskrivninger

Ordinære saldoavskrivninger er beregnet over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap. Avsetning til tap gjøres i utgangspunktet på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. For mindre kundefordringer gjøres en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 094 762	1 650 610
Arbeidsgiveravgift	146 855	236 417
Pensjonskostnader	20 144	21 710
Andre relaterte ytelser	19 585	19 902
Sum	1 281 346	1 928 639

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	615 686	11 332	9 912

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	64 500	62 250
Andre tjenester	8 100	8 750
Sum godtgjørelse til revisor	72 600	71 000

Mer om ytelser til revisjon

Selskapet har også kostnadsført kr 15 500 i revisjonshonorar for tidligere datterselskap Imperia Øvre Slottsgate 8 AS som er avvirket i løpet av året.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar	Varebiler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	689 262	1 707 872	2 397 134
Tilgang i året	-	-	-
Avgang i året	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	689 262	1 707 872	2 397 134
Samlede avskrivn. 01.01	-506 236	-113 860	-620 096
Avskrevet i året	-100 855	-341 580	-442 435
Tilbakeført v/avgang	-	-	-
Samlede avskr. 31.12	-607 091	-455 440	-1 062 531
Bokført verdi pr 31.12	82 172	1 252 432	1 334 604
Lineær avskrivningssats	14-20%	20%	



Note 7 - Fordringer og gjeld i konsern

Fordring	2020	2019
Kortsiktig fordring på søsterselskapet Trent Capital AS	378 025	500 833
Sum fordring	378 025	500 833

Gjeld	2020	2019
Kortsiktig gjeld til morselskapet HDT Holding AS	86 280	75 978
Konsernbidrag til morselskapet HDT Holding AS	-	33 052
Konsernbidrag til søsterselskapet Trent Capital AS	-	122 808
Konsernbidr. til søsterselsk. Imperia Øvre Slottsgt. 8 AS	-	15 988
Sum gjeld	86 280	247 826

Note 8 - Andre fordringer

Herav utgjør tilskudd etter kompensasjonsordningen for 2020, som ble ubetalt i 2021, kr 374 308.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 36 923. Skyldig skattetrekk er kr 36 923.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	16 667	30,00	500 000,00
Sum	16 667		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HDT HOLDING AS	16 667	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	16 667	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	500 000	1 609 298	2 109 298
Årets resultat		(1 325 018)	(1 325 018)
Egenkapital 31.12.2020	500 000	284 280	784 280

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld kredittinstitusjoner	2 411 482	1 662 945
Sum	2 411 481	1 662 945

Av langsiktig gjeld har kr 714 380 forfall etter 5 år.

	Balanseført verdi av eiendeler:	2020	2019
Varelager (sikkerhet: kr 3 470 000)		2 336 045	2 690 822
Driftstilbehør(sikkerhet: kr 3 350 000)		82 172	183 028
Salgspant i motorvogner (sikkerhet: 1 686 187)		1 242 432	1 594 012



Note 13 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 408 734)	794 166
+/- Permanente forskjeller	191	6 133
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 413 296	90 744
Årets skattegrunnlag	4 753	891 043
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 046	196 029
Sum	1 046	196 029
+/- Endring i utsatt skatt	(84 762)	(19 963)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(83 716)	176 066
Betalbar skatt i skattekostnad	1 046	196 029
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(37 807)
Betalbar skatt i balansen	1 046	158 222

Note 14 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	718 718	521 983	196 734
Omløpsmidler	(333 438)	(1 550 000)	1 216 562
Netto forskjeller	385 280	(1 028 016)	1 413 296
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 028 016	(1 028 016)
Sum midlertidige forskjeller	385 280	0	385 280
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	84 762	0	84 762

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 226 164

Note 15 - Fortsatt drift

Imperia-Paleet AS driver butikk i Oslo sentrum. Fra perioden januar 2021 til mai 2021 har butikkene i Oslo vært pålagt stengt som følge av Covid-19. Til tross for dette anser selskapet at det er grunnlag for fortsatt drift og årsregnskapet for 2020 er avlagt etter denne forutsetningen.



Elektronisk signatur

Signert av

Trent, Henryk Dominik



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

11.08.2021 10.13.02

Signaturmetode

Norwegian BankID

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 følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Imperia Paleet AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Imperia Paleet AS som viser et underskudd på kr 1 325 018. 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 rettvisende 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 rettvisende 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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

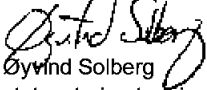
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 10. juni 2021.

Oslo, 10. august 2021

PKF REVISJON AS


Øyvind Solberg
statsautorisert revisor



Noter 2020 IMPERIA-PALEET AS

Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering

Regnskapet er satt opp etter regnskapslovens regler og god regnskapsskikk. Selskapet er ifølge regnskapslovens definisjon et lite foretak og kan benytte de særregler for små foretak som fremgår av regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost/innkjøpskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Det er i henhold til god regnskapsskikk noen unntak fra de generelle vurderingsreglene. Disse unntakene er kommentert i de respektive noter. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Inntektsføringstidspunktet

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter og bonuser.

Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dette gjelder dersom antatt levetid på driftsmiddelet er over 3 år og dersom kostpris overstiger kr 15 000. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres.

Avskrivninger

Ordinære saldoavskrivninger er beregnet over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap. Avsetning til tap gjøres i utgangspunktet på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. For mindre kundefordringer gjøres en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 094 762	1 650 610
Arbeidsgiveravgift	146 855	236 417
Pensjonskostnader	20 144	21 710
Andre relaterte ytelser	19 585	19 902
Sum	1 281 346	1 928 639

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	615 686	11 332	9 912

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	64 500	62 250
Andre tjenester	8 100	8 750
Sum godtgjørelse til revisor	72 600	71 000

Mer om ytelser til revisjon

Selskapet har også kostnadsført kr 15 500 i revisjonshonorar for tidligere datterselskap Imperia Øvre Slottsgate 8 AS som er avviklet i løpet av året.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar	Varebiler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	689 262	1 707 872	2 397 134
Tilgang i året			-
Avgang i året	-		-
Anskaffelseskost 31.12	689 262	1 707 872	2 397 134
Samlede avskrivn. 01.01	-506 236	-113 860	-620 096
Avskrevet i året	-100 855	-341 580	-442 435
Tilbakeført v/avgang			-
Samlede avskr. 31.12	-607 091	-455 440	-1 062 531
Bokført verdi pr 31.12	82 172	1 252 432	1 334 604
Lineær avskrivningssats	14-20%	20%	



Note 7 - Fordringer og gjeld i konsern

Fordring	2020	2019
Kortsiktig fordring på søsterselskapet Trent Capital AS	378 025	500 833
Sum fordring	378 025	500 833

Gjeld	2020	2019
Kortsiktig gjeld til morselskapet HDT Holding AS	86 280	75 978
Konsernbidrag til morselskapet HDT Holding AS	-	33 052
Konsernbidrag til søsterselskapet Trent Capital AS	-	122 808
Konsernbidr. til søsterselsk. Imperia Øvre Slottsgt. 8 AS	-	15 988
Sum gjeld	86 280	247 826

Note 8 - Andre fordringer

Herav utgjør tilskudd etter kompensasjonsordningen for 2020, som ble ubetalt i 2021, kr 374 308.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 36 923. Skyldig skattetrekk er kr 36 923.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	16 667	30,00	500 000,00
Sum	16 667		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HDT HOLDING AS	16 667	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	16 667	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	500 000	1 609 298	2 109 298
Årets resultat		(1 325 018)	(1 325 018)
Egenkapital 31.12.2020	500 000	284 280	784 280

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld kredittinstitusjoner	2 411 482	1 662 945
Sum	2 411 481	1 662 945

Av langsiktig gjeld har kr 714 380 forfall etter 5 år.

	Balanseført verdi av eiendeler:	2020	2019
Varelager (sikkerhet: kr 3 470 000)		2 336 045	2 690 822
Driftstilbehør(sikkerhet: kr 3 350 000)		82 172	183 028
Salgspant i motorvogner (sikkerhet: 1 686 187)		1 242 432	1 594 012



Note 13 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 408 734)	794 166
+/- Permanente forskjeller	191	6 133
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 413 296	90 744
Årets skattegrunnlag	4 753	891 043
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 046	196 029
Sum	1 046	196 029
+/- Endring i utsatt skatt	(84 762)	(19 963)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(83 716)	176 066
Betalbar skatt i skattekostnad	1 046	196 029
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(37 807)
Betalbar skatt i balansen	1 046	158 222

Note 14 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	718 718	521 983	196 734
Omløpsmidler	(333 438)	(1 550 000)	1 216 562
Netto forskjeller	385 280	(1 028 016)	1 413 296
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 028 016	(1 028 016)
Sum midlertidige forskjeller	385 280	0	385 280
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	84 762	0	84 762

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 226 164

Note 15 - Fortsatt drift

Imperia-Paleet AS driver butikk i Oslo sentrum. Fra perioden januar 2021 til mai 2021 har butikkene i Oslo vært pålagt stengt som følge av Covid-19. Til tross for dette anser selskapet at det er grunnlag for fortsatt drift og årsregnskapet for 2020 er avlagt etter denne forutsetningen.