



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Børge Frafjord  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 10.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 717 024	14 674 563
Annen driftsinntekt		32 097	27 750
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 749 121</b>	<b>14 702 313</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 306 739	6 247 157
Lønnskostnad	1	5 543 262	5 087 658
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	744 261	825 015
Annen driftskostnad	1	3 434 243	2 667 663
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 028 505</b>	<b>14 827 493</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 279 384</b>	<b>-125 181</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		149 264	302 546
Annen renteinntekt	3	13 670	1 610
Annen finansinntekt	3, 4		50
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>162 934</b>	<b>304 206</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		40 793	49 441
Annen rentekostnad	3	329 866	176 328
Annen finanskostnad	3, 4	2 704	1 287
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>373 363</b>	<b>227 056</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-210 429</b>	<b>77 150</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 489 813</b>	<b>-48 031</b>
Skattekostnad på resultat	5	-547 419	-943
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		-1 942 394	-47 088
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.		99 498	99 498
Utsatt skattefordel	5	487 097	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>586 595</b>	<b>99 498</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	4 651 343	3 879 524
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2, 7	<b>4 651 343</b>	<b>3 879 524</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		3 997 157	3 997 157
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	35 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 032 157</b>	<b>4 032 157</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 270 095</b>	<b>8 011 179</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>610 628</b>	<b>603 599</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 673 655	1 852 289
Andre kortsiktige fordringer		331 775	379 830
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 005 430</b>	<b>2 232 119</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Andre finansielle instrumenter	4		



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum investeringer	4		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	368 099	247 560
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>368 099</b>	<b>247 560</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 984 157</b>	<b>3 083 277</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 254 251</b>	<b>11 094 456</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital		56 098	56 098
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>56 098</b>	<b>56 098</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	2 432 203	4 374 597
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 432 203</b>	<b>4 374 597</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 488 302</b>	<b>4 430 695</b>
------------------------	--	------------------	------------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		60 322
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>60 322</b>

##### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 656 700	3 440 579
Øvrig langsiktig gjeld		1 098 013	1 359 766
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 754 713</b>	<b>4 800 345</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 754 713</b>	<b>4 860 667</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

##### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		216 642	137 405
Leverandørgjeld		1 328 218	792 279



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		326 486	265 405
Annen kortsiktig gjeld		1 139 890	608 005
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 011 237</b>	<b>1 803 094</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 765 950</b>	<b>6 663 761</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 254 251</b>	<b>11 094 456</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 610156

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Børge Frafjord  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 912 962 121  
IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 717 024	14 674 563
Annen driftsinntekt		32 097	27 750
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 749 121</b>	<b>14 702 313</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 306 739	6 247 157
Lønnskostnad	1	5 543 262	5 087 658
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	744 261	825 015
Annen driftskostnad	1	3 434 243	2 667 663
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 028 505</b>	<b>14 827 493</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 279 384</b>	<b>-125 181</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		149 264	302 546
Annen renteinntekt	3	13 670	1 610
Annen finansinntekt	3, 4		50
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>162 934</b>	<b>304 206</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		40 793	49 441
Annen rentekostnad	3	329 866	176 328
Annen finanskostnad	3, 4	2 704	1 287
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>373 363</b>	<b>227 056</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-210 429</b>	<b>77 150</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 489 813</b>	<b>-48 031</b>
Skattekostnad på resultat	5	-547 419	-943
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Overføringer annen egenkapital	-1 942 394	-47 088
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>



Organisasjonsnr: 912 962 121  
IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.		99 498	99 498
Utsatt skattefordel	5	487 097	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>586 595</b>	<b>99 498</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	4 651 343	3 879 524
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 7</b>	<b>4 651 343</b>	<b>3 879 524</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		3 997 157	3 997 157
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	35 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 032 157</b>	<b>4 032 157</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 270 095</b>	<b>8 011 179</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>610 628</b>	<b>603 599</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 673 655	1 852 289
Andre kortsiktige fordringer		331 775	379 830
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 005 430</b>	<b>2 232 119</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Andre finansielle instrumenter	4		
<b>Sum investeringer</b>	<b>4</b>		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			



Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	368 099	247 560
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>368 099</b>	<b>247 560</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 984 157</b>	<b>3 083 277</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 254 251</b>	<b>11 094 456</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		56 098	56 098
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>56 098</b>	<b>56 098</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 432 203	4 374 597
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 432 203</b>	<b>4 374 597</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 488 302</b>	<b>4 430 695</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		60 322
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>			<b>60 322</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	5 656 700	3 440 579
Øvrig langsiktig gjeld		1 098 013	1 359 766
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 754 713</b>	<b>4 800 345</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 754 713</b>	<b>4 860 667</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		216 642	137 405
Leverandørgjeld		1 328 218	792 279
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		326 486	265 405
Annen kortsiktig gjeld		1 139 890	608 005
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 011 237</b>	<b>1 803 094</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 765 950</b>	<b>6 663 761</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 254 251</b>	<b>11 094 456</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 912 962 121  
IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i  
IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

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

## Uavhengig revisors beretning for 2023

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS som viser et underskudd på kr 1 942 394. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

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

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

### 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

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

### Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Rælingen, 12. juni 2024

A-1 Revisjon og Rådgivning AS

Morten Marstrander  
statsautorisert revisor



## Resultatregnskap

### IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		13 717 024	14 674 563
Annen driftsinntekt		32 097	27 750
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 749 121</b>	<b>14 702 313</b>
Varekostnad		6 306 739	6 247 157
Lønnskostnad	1	5 543 262	5 087 658
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	744 261	825 015
Annen driftskostnad	1	3 434 243	2 667 663
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>16 028 505</b>	<b>14 827 493</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 279 384</b>	<b>-125 181</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		149 264	302 546
Annen renteinntekt	3	13 670	1 610
Annen finansinntekt	3, 4	0	50
Rentekostnad til foretak i samme konsern		40 793	49 441
Annen rentekostnad	3	329 866	176 328
Annen finanskostnad	3, 4	2 704	1 287
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-210 429</b>	<b>77 150</b>
Resultat før skattekostnad		-2 489 813	-48 031
Skattekostnad på resultat	5	-547 419	-943
<b>Resultat</b>		<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>
<b>Overføringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		-1 942 394	-47 088
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 942 394</b>	<b>-47 088</b>



## Balanse IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.		99 498	99 498
Utsatt skattefordel	5	487 097	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>586 595</b>	<b>99 498</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	4 651 343	3 879 524
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 7</b>	<b>4 651 343</b>	<b>3 879 524</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		3 997 157	3 997 157
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	35 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 032 157</b>	<b>4 032 157</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 270 095</b>	<b>8 011 179</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		610 628	603 599
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 673 655	1 852 289
Andre kortsiktige fordringer		331 775	379 830
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 005 430</b>	<b>2 232 119</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	368 099	247 560
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 984 157</b>	<b>3 083 277</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>12 254 251</b>	<b>11 094 456</b>



## Balanse

### IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		56 098	56 098
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>56 098</b>	<b>56 098</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 432 203	4 374 597
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 432 203</b>	<b>4 374 597</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 488 302</b>	<b>4 430 695</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	0	60 322
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>60 322</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 656 700	3 440 579
Øvrig langsiktig gjeld		1 098 013	1 359 766
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 754 713</b>	<b>4 800 345</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		216 642	137 405
Leverandørgjeld		1 328 218	792 279
Skyldig offentlige avgifter		326 486	265 405
Annen kortsiktig gjeld		1 139 890	608 005
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 011 237</b>	<b>1 803 094</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 765 950</b>	<b>6 663 761</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>12 254 251</b>	<b>11 094 456</b>

Tromsø, 12.06.2024  
Styret i IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Jack Arne Giæver Nilsen  
styreleder

Kai-Morten Undheim  
styremedlem

Yngve Lorentsen  
styremedlem

Lill Janet Andreassen  
styremedlem

Jon Børge Frafjord  
daglig leder

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Side 3



## Noter 2023

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### 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. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### 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.

#### Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi hvis verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap inntektsføres samme år som det er avsatt i givers regnskap.

#### 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.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



## Noter 2023

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

### Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

#### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	4 813 764	4 359 735
Arbeidsgiveravgift	421 500	364 427
Pensjonskostnader	165 424	189 675
Andre ytelser	142 574	173 822
<b>Sum</b>	<b>5 543 262</b>	<b>5 087 658</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 6 årsverk.

### Note 2 Anleggsmidler

	Konsesjoner, patenter og lisenser	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	99 498	23 000	9 144 939	9 267 437
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			1 516 079	1 516 079
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>99 498</b>	<b>23 000</b>	<b>10 661 018</b>	<b>10 783 516</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		23 000	6 009 676	6 032 676
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>99 498</b>	<b>0</b>	<b>4 651 343</b>	<b>4 750 841</b>
Årets ordinære avskrivninger			744 261	744 261
Økonomisk levetid		5 år	3-13 år	

### Note 3 Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern

Regnskapslinje	2023	2022
Inntekt på investering i annet foretak samme konsern	149 264	302 546
Andre driftskostnader, husleie IMI Tromsø Eiendom AS	802 560	802 560
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	40 793	49 441
Andre kortsiktig fordring, IMI Tromsø Eiendom, Konsernbidrag	149 264	302 546
Annen langsiktig gjeld IMI Tromsø Eiendom AS	-1 098 013	-1 359 766



## Noter 2023

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

### Note 4 Verdipapirer

	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi
<b>DS/FKV/TS</b>				
IMI Tromsø Eiendom AS	100,0%	100,0%	30 000	3 997 157
<b>Sum</b>			<b>30 000</b>	<b>3 997 157</b>

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

### Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-547 419	-943
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-547 419</b>	<b>-943</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 489 813	-48 031
Permanente forskjeller	1 545	43 743
Endring i midlertidige forskjeller	10 615	216 316
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-212 029
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 477 653</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-32 838	-66 560
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	32 838	66 560
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	1 616 471	1 470 646	-145 825
Fordringer	-195 637	-39 197	156 440
<b>Sum</b>	<b>1 420 834</b>	<b>1 431 449</b>	<b>10 615</b>
<b>Akkumulert fremførbart underskudd</b>	<b>-3 634 913</b>	<b>-1 157 260</b>	<b>2 477 653</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt</b>	<b>-2 214 079</b>	<b>274 189</b>	<b>2 488 268</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>-487 097</b>	<b>60 322</b>	<b>547 419</b>



## Noter 2023

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

### Note 6 Fortsatt drift

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS har en positiv egenkapital per 31.12.2023. Driften har det siste året gått med betydelig underskudd. Styret forventer at driften også for 2024 vil gå med underskudd.

Styrets er sitt ansvar bevisst. I tett dialog med daglig leder har man vurdert 1. Hvordan øke inntjening, og 2. Hvordan redusere utgifter. Dette danner igjen grunnlaget for en tettere budsjett-/driftsoppfølging gjennom året. Det er videre gjort grep i forhold til eiendomsselskapet, både hva angår funksjoner knyttet til regnskap og ansvar. Den utadrettede markedsføringen er drøftet, gjennomgått og vektlagt. Gode forslag danner grunnlaget. Dette i samråd med de ansatte.

Den foreskrevne "medisin" er like enkel, som vanskelig; inntekter opp og utgifter ned. Avtale om nedbemanning er gjennomført, utgiftskontroll er strammet kraftig inn og fokus på inntjening.

Basert på ovenstående mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.

### Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	5 656 700	3 440 579
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	216 642	137 405
<b>Sum</b>	<b>5 873 342</b>	<b>3 577 984</b>
Herav forfall senere enn 5 år	2 495 519	697 084
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Driftstilbehør	3 620 553	2 578 746

### Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) var pr. 31.12.2023 kr. 14 466. Faktisk skyldig skattetrekk utgjorde kr. 245 146. Skyldig utestående er innbetalt i 2024.