



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 23.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 465 841	13 732 981
Annen driftsinntekt		35 550	95 348
Sum inntekter		13 501 391	13 828 329
Kostnader			
Varekostnad		5 711 139	5 690 168
Lønnskostnad	2	5 053 343	4 463 643
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	959 912	1 000 964
Annen driftskostnad	2	2 906 421	2 937 146
Sum kostnader		14 630 815	14 091 921
Driftsresultat		-1 129 425	-263 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		337 713	308 484
Annen renteinntekt	4		769
Annen finansinntekt	4, 5	113	
Sum finansinntekter		337 826	309 253
Rentekostnad til foretak i samme konsern		48 001	48 598
Annen rentekostnad	4	143 059	160 944
Annen finanskostnad	4, 5		1 285
Sum finanskostnader		191 060	210 826
Netto finans		146 766	98 427
Ordinært resultat før skattekostnad		-982 659	-165 165
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-202 131	-32 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		-780 528	-132 524
Årsresultat		-780 528	-132 524
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-780 528	-132 524



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-780 528	-132 524
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			350 000
Overføringer annen egenkapital		-780 528	-482 524
Sum overføringer og disponeringer		-780 528	-132 524



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		99 498	99 498
Utsatt skattefordel	6		
Sum immaterielle eiendeler		99 498	99 498
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	4 776 039	5 735 951
Sum varige driftsmidler	3, 7	4 776 039	5 735 951
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		3 997 157	3 997 157
Sum finansielle anleggsmidler		3 997 157	3 997 157
Sum anleggsmidler		8 872 694	9 832 606
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		570 998	710 774
Fordringer			
Kundefordringer		1 535 037	1 475 432
Andre kortsiktige fordringer		430 140	416 201
Sum fordringer		1 965 177	1 891 633
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5		
Sum investeringer	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		140 609	881 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		140 609	881 713
Sum omløpsmidler		2 676 784	3 484 120
SUM EIENDELER		11 549 478	13 316 726
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		56 098	56 098
Sum innskutt egenkapital		56 098	56 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 421 685	5 202 213
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		4 421 685	5 202 213
Sum egenkapital		4 477 783	5 258 311
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	61 265	263 396
Sum avsetninger for forpliktelser		61 265	263 396
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 643 451	2 057 708
Øvrig langsiktig gjeld		1 648 038	3 575 626
Sum annen langsiktig gjeld		5 291 489	5 633 334
Sum langsiktig gjeld		5 352 754	5 896 730
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		789 224	845 572
Betalbar skatt	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Skyldig offentlige avgifter		276 320	335 362
Utbytte			350 000
Annen kortsiktig gjeld		653 397	630 752
Sum kortsiktig gjeld		1 718 941	2 161 686
Sum gjeld		7 071 695	8 058 416
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 549 478	13 316 726
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 612078

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 23.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 912 962 121
IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 465 841	13 732 981
Annen driftsinntekt		35 550	95 348
Sum inntekter		13 501 391	13 828 329
Kostnader			
Varekostnad		5 711 139	5 690 168
Lønnskostnad	2	5 053 343	4 463 643
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	959 912	1 000 964
Annen driftskostnad	2	2 906 421	2 937 146
Sum kostnader		14 630 815	14 091 921
Driftsresultat		-1 129 425	-263 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		337 713	308 484
Annen renteinntekt	4		769
Annen finansinntekt	4, 5	113	
Sum finansinntekter		337 826	309 253
Rentekostnad til foretak i samme konsern		48 001	48 598
Annen rentekostnad	4	143 059	160 944
Annen finanskostnad	4, 5		1 285
Sum finanskostnader		191 060	210 826
Netto finans		146 766	98 427
Ordinært resultat før skattekostnad		-982 659	-165 165
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-202 131	-32 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		-780 528	-132 524
Årsresultat		-780 528	-132 524
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-780 528	-132 524
Totalresultat		-780 528	-132 524
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte		350 000
Overføringer annen egenkapital	-780 528	-482 524
Sum overføringer og disponeringer	-780 528	-132 524



Organisasjonsnr: 912 962 121
IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		99 498	99 498
Utsatt skattefordel	6		
Sum immaterielle eiendeler		99 498	99 498
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	4 776 039	5 735 951
Sum varige driftsmidler	3, 7	4 776 039	5 735 951
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		3 997 157	3 997 157
Sum finansielle anleggsmidler		3 997 157	3 997 157
Sum anleggsmidler		8 872 694	9 832 606
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		570 998	710 774
Fordringer			
Kundefordringer		1 535 037	1 475 432
Andre kortsiktige fordringer		430 140	416 201
Sum fordringer		1 965 177	1 891 633
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Andre finansielle instrumenter	5		
Sum investeringer	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		140 609	881 713



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	140 609	881 713
Sum omløpsmidler	2 676 784	3 484 120
SUM EIENDELER	11 549 478	13 316 726
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	56 098	56 098
Sum innskutt egenkapital	56 098	56 098
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	4 421 685	5 202 213
Udisponert resultat		
Sum opptjent egenkapital	4 421 685	5 202 213
Sum egenkapital	4 477 783	5 258 311
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	6 61 265	263 396
Sum avsetninger for forpliktelseser	61 265	263 396
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	3 643 451	2 057 708
Øvrig langsiktig gjeld	1 648 038	3 575 626
Sum annen langsiktig gjeld	5 291 489	5 633 334
Sum langsiktig gjeld	5 352 754	5 896 730
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	789 224	845 572
Betalbar skatt	6 276 320	335 362
Skyldig offentlige avgifter		350 000
Utbytte		630 752
Annen kortsiktig gjeld	653 397	630 752
Sum kortsiktig gjeld	1 718 941	2 161 686
Sum gjeld	7 071 695	8 058 416
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11 549 478	13 316 726
POSTER UTENOM BALANSEN		
Garantistillelser	7	
Pantstillelser	7	



Organisasjonsnr: 912 962 121
IMI TROMSØ BEGRAVELSESBYRÅ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



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 2021

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS som viser et underskudd på kr 780 528. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, 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

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 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/revisionsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Rælingen, 21. juni 2022

Morten Marstrander
statsautorisert revisor



Resultatregnskap IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		13 465 841	13 732 981
Annen driftsinntekt		35 550	95 348
Sum driftsinntekter		13 501 391	13 828 329
Varekostnad		5 711 139	5 690 168
Lønnskostnad	2	5 053 343	4 463 643
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	959 912	1 000 964
Annen driftskostnad	2	2 906 421	2 937 146
Sum driftskostnader		14 630 815	14 091 921
Driftsresultat		-1 129 425	-263 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		337 713	308 484
Annen renteinntekt	4	0	769
Annen finansinntekt	4, 5	113	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		48 001	48 598
Annen rentekostnad	4	143 059	160 944
Annen finanskostnad	4, 5	0	1 285
Resultat av finansposter		146 766	98 427
Ordinært resultat før skattekostnad		-982 659	-165 165
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-202 131	-32 641
Ordinært resultat		-780 528	-132 524
Årsresultat		-780 528	-132 524
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	350 000
Overføringer annen egenkapital		-780 528	-482 524
Sum overføringer		-780 528	-132 524



Balanse

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		99 498	99 498
Sum immaterielle eiendeler		99 498	99 498
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	4 776 039	5 735 951
Sum varige driftsmidler	3, 7	4 776 039	5 735 951
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		3 997 157	3 997 157
Sum finansielle anleggsmidler		3 997 157	3 997 157
Sum anleggsmidler		8 872 694	9 832 606
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		570 998	710 774
Fordringer			
Kundefordringer		1 535 037	1 475 432
Andre kortsiktige fordringer		430 140	416 201
Sum fordringer		1 965 177	1 891 633
Bankinnskudd, kontanter o.l.		140 609	881 713
Sum omløpsmidler		2 676 784	3 484 120
Sum eiendeler		11 549 478	13 316 726



Balanse

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		56 098	56 098
Sum innskutt egenkapital		56 098	56 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 421 685	5 202 213
Sum opptjent egenkapital		4 421 685	5 202 213
Sum egenkapital		4 477 783	5 258 311
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	61 265	263 396
Sum avsetning for forpliktelser		61 265	263 396
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 643 451	2 057 708
Øvrig langsiktig gjeld		1 648 038	3 575 626
Sum annen langsiktig gjeld		5 291 489	5 633 334
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		789 224	845 572
Skyldig offentlige avgifter		276 320	335 362
Utbytte		0	350 000
Annen kortsiktig gjeld		653 397	630 752
Sum kortsiktig gjeld		1 718 941	2 161 686
Sum gjeld		7 071 695	8 058 416
Sum egenkapital og gjeld		11 549 478	13 316 726

Tromsø, 21.06.2022
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 2021

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 2021

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	4 508 349	3 959 742
Arbeidsgiveravgift	370 028	295 927
Pensjonskostnader	113 105	116 212
Andre ytelser	61 862	91 762
Sum	5 053 343	4 463 643

Selskapet har i 2021 sysselsatt 6 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Konsesjoner, patenter og lisenser	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	99 498	23 000	9 534 939	9 657 437
= Anskaffelseskost 31.12.21	99 498	23 000	9 534 939	9 657 437
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		23 000	4 758 900	4 781 900
= Bokført verdi 31.12.21	99 498	0	4 776 039	4 875 537
Årets ordinære avskrivninger			959 912	959 912
Økonomisk levetid		5 år	3-13 år	

Note 4 Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern

Regnskapslinje	2021	2020
Inntekt på investering i annet foretak samme konsern	-337 713	-308 484
Andre driftskostnader, husleie IMI Tromsø Eiendom AS	800 640	800 640
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	48 001	48 598
Andre kortsiktig fordring, IMI Tromsø Eiendom, Konsernbidrag	337 713	308 484
Annen langsiktig gjeld IMI Tromsø Eiendom AS	-1 648 038	-1 668 521
Annen langsiktig gjeld Normisjon Region Nord	0	-1 907 105



Noter 2021

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Note 5 Verdipapirer

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

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

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-37 140
Endring i utsatt skatt	-202 131	4 499
Skattekostnad ordinært resultat	-202 131	-32 641
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-982 659	-165 165
Permanente forskjeller	63 880	16 800
Endring i midlertidige forskjeller	192 096	-20 453
Skattepliktig inntekt	-726 683	-168 818
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-74 297	-67 866
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	74 297	67 866
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-37 140
Sum betalbar skatt i balansen	0	-37 140

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 692 765	1 878 799	186 034
Fordringer	-45 000	-38 938	6 062
Sum	1 647 765	1 839 861	192 096
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 369 288	-642 605	726 683
Grunnlag for utsatt skatt	278 477	1 197 256	918 779
Utsatt skatt (22 %)	61 265	263 396	202 131



Noter 2021

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-1 855 542	-2 057 708
Sum	-1 855 542	-2 057 708
Herav forfall senere enn 5 år	697 084	899 250
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	2 630 617	2 992 517



Resultatregnskap

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		13 465 841	13 732 981
Annen driftsinntekt		35 550	95 348
Sum driftsinntekter		13 501 391	13 828 329
Varekostnad		5 711 139	5 690 168
Lønnskostnad	2	5 053 343	4 463 643
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	959 912	1 000 964
Annen driftskostnad	2	2 906 421	2 937 146
Sum driftskostnader		14 630 815	14 091 921
Driftsresultat		-1 129 425	-263 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		337 713	308 484
Annen renteinntekt	4	0	769
Annen finansinntekt	4, 5	113	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		48 001	48 598
Annen rentekostnad	4	143 059	160 944
Annen finanskostnad	4, 5	0	1 285
Resultat av finansposter		146 766	98 427
Ordinært resultat før skattekostnad		-982 659	-165 165
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-202 131	-32 641
Ordinært resultat		-780 528	-132 524
Årsresultat		-780 528	-132 524
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	350 000
Overføringer annen egenkapital		-780 528	-482 524
Sum overføringer		-780 528	-132 524



Balanse

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		99 498	99 498
Sum immaterielle eiendeler		99 498	99 498
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	4 776 039	5 735 951
Sum varige driftsmidler	3, 7	4 776 039	5 735 951
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		3 997 157	3 997 157
Sum finansielle anleggsmidler		3 997 157	3 997 157
Sum anleggsmidler		8 872 694	9 832 606
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		570 998	710 774
Fordringer			
Kundefordringer		1 535 037	1 475 432
Andre kortsiktige fordringer		430 140	416 201
Sum fordringer		1 965 177	1 891 633
Bankinnskudd, kontanter o.l.		140 609	881 713
Sum omløpsmidler		2 676 784	3 484 120
Sum eiendeler		11 549 478	13 316 726



Balanse

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		56 098	56 098
Sum innskutt egenkapital		56 098	56 098
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 421 685	5 202 213
Sum opptjent egenkapital		4 421 685	5 202 213
Sum egenkapital		4 477 783	5 258 311
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	61 265	263 396
Sum avsetning for forpliktelser		61 265	263 396
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 643 451	2 057 708
Øvrig langsiktig gjeld		1 648 038	3 575 626
Sum annen langsiktig gjeld		5 291 489	5 633 334
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		789 224	845 572
Skyldig offentlige avgifter		276 320	335 362
Utbytte		0	350 000
Annen kortsiktig gjeld		653 397	630 752
Sum kortsiktig gjeld		1 718 941	2 161 686
Sum gjeld		7 071 695	8 058 416
Sum egenkapital og gjeld		11 549 478	13 316 726

Tromsø, 21.06.2022

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 2021

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 2021

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	4 508 349	3 959 742
Arbeidsgiveravgift	370 028	295 927
Pensjonskostnader	113 105	116 212
Andre ytelser	61 862	91 762
Sum	5 053 343	4 463 643

Selskapet har i 2021 sysselsatt 6 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Konsesjoner, patenter og lisenser	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	99 498	23 000	9 534 939	9 657 437
= Anskaffelseskost 31.12.21	99 498	23 000	9 534 939	9 657 437
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		23 000	4 758 900	4 781 900
= Bokført verdi 31.12.21	99 498	0	4 776 039	4 875 537
Årets ordinære avskrivninger			959 912	959 912
Økonomisk levetid		5 år	3-13 år	

Note 4 Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern

Regnskapslinje	2021	2020
Inntekt på investering i annet foretak samme konsern	-337 713	-308 484
Andre driftskostnader, husleie IMI Tromsø Eiendom AS	800 640	800 640
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	48 001	48 598
Andre kortsiktig fordring, IMI Tromsø Eiendom, Konsernbidrag	337 713	308 484
Annen langsiktig gjeld IMI Tromsø Eiendom AS	-1 648 038	-1 668 521
Annen langsiktig gjeld Normisjon Region Nord	0	-1 907 105



Noter 2021

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Note 5 Verdipapirer

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

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

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-37 140
Endring i utsatt skatt	-202 131	4 499
Skattekostnad ordinært resultat	-202 131	-32 641
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-982 659	-165 165
Permanente forskjeller	63 880	16 800
Endring i midlertidige forskjeller	192 096	-20 453
Skattepliktig inntekt	-726 683	-168 818
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-74 297	-67 866
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	74 297	67 866
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-37 140
Sum betalbar skatt i balansen	0	-37 140

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 692 765	1 878 799	186 034
Fordringer	-45 000	-38 938	6 062
Sum	1 647 765	1 839 861	192 096
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 369 288	-642 605	726 683
Grunnlag for utsatt skatt	278 477	1 197 256	918 779
Utsatt skatt (22 %)	61 265	263 396	202 131



Noter 2021

IMI Tromsø Begravelsesbyrå AS

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-1 855 542	-2 057 708
Sum	-1 855 542	-2 057 708
Herav forfall senere enn 5 år	697 084	899 250
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	2 630 617	2 992 517



Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid <small>(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</small>
Elveseter, Thomas Stener Norwegian BankID	21.06.2022 17.46.59
Frajjord, Jon Børge Norwegian BankID	21.06.2022 18.02.26
Undheim, Kai-Morten Norwegian BankID	21.06.2022 19.06.23
Johansen, Ådne Norwegian BankID	21.06.2022 18.08.14
Nilsen, Jack Arne Giæver Norwegian BankID	21.06.2022 21.05.04
Keiledal, Tordis Norwegian BankID	22.06.2022 09.30.22

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.