



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 322 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMA TRADING AS
Forretningsadresse: V/NORBAK AS
FINSTADHAGAN NÆRINGSPARK
1930 AURSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Harald Ulker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 523 207	6 571 743
Annen driftsinntekt		0	13 862
Sum inntekter		3 523 207	6 585 605
Kostnader			
Varekostnad		3 804 320	5 859 302
Lønnskostnad	3, 4	47 406	45 756
Avskrivning på varige driftsmidler	5	69 558	69 558
Annen driftskostnad		232 318	310 197
Sum kostnader		4 153 602	6 284 813
Driftsresultat		-630 395	300 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-4 905	-843
Annen finansinntekt		27 690	0
Sum finansinntekter		22 785	-843
Annen rentekostnad		26 078	42 659
Annen finanskostnad		80 406	191 647
Sum finanskostnader		106 484	234 306
Netto finans		-83 699	-235 149
Ordinært resultat før skattekostnad		-714 094	65 643
Skattekostnad		0	14 441
Ordinært resultat etter skattekostnad		-714 094	51 202
Årsresultat		-714 094	51 202
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-543 165	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		-170 929	51 203
Sum overføringer og disponeringer		-714 094	51 203



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5	168 302	237 860
Sum varige driftsmidler		168 302	237 860
Sum anleggsmidler		168 302	237 860
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		485 301	1 275 762
Sum varer		485 301	1 275 762
Fordringer			
Kundefordringer		2 410 793	1 104 694
Andre kortsiktige fordringer		4 561	4 561
Sum fordringer		2 415 354	1 109 255
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 227	-456 275
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 227	-456 275
Sum omløpsmidler		2 911 882	1 928 742
SUM EIENDELER		3 080 184	2 166 602
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (selskapskapital)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	201 529
Udekket tap		512 565	0
Sum opptjent egenkapital		-512 565	201 529
Sum egenkapital		-482 565	231 529
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	282 082	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	-22 673	-22 673
Sum annen langsiktig gjeld		259 409	-22 673
Sum langsiktig gjeld		259 409	-22 673
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig		22 047	34 726
Leverandørgjeld		1 989 828	1 146 494
Betalbar skatt		11 435	28 728
Skyldig offentlige avgifter		1 256 445	748 995
Annen kortsiktig gjeld		23 584	-1 198
Sum kortsiktig gjeld		3 303 339	1 957 745
Sum gjeld		3 562 748	1 935 072
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 080 183	2 166 601
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 918943

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 322 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMA TRADING AS
Forretningsadresse: V/NORBAK AS
FINSTADHAGAN NÆRINGSPARK
1930 AURSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Harald Ulker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 08.09.2022



Organisasjonsnr: 918 322 612
IMA TRADING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 523 207	6 571 743
Annen driftsinntekt		0	13 862
Sum inntekter		3 523 207	6 585 605
Kostnader			
Varekostnad		3 804 320	5 859 302
Lønnskostnad	3, 4	47 406	45 756
Avskrivning på varige driftsmidler	5	69 558	69 558
Annen driftskostnad		232 318	310 197
Sum kostnader		4 153 602	6 284 813
Driftsresultat		-630 395	300 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-4 905	-843
Annen finansinntekt		27 690	0
Sum finansinntekter		22 785	-843
Annen rentekostnad		26 078	42 659
Annen finanskostnad		80 406	191 647
Sum finanskostnader		106 484	234 306
Netto finans		-83 699	-235 149
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-714 094	65 643
Skattekostnad		0	14 441
Ordinært resultat etter skattekostnad		-714 094	51 202
Årsresultat		-714 094	51 202
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-543 165	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		-170 929	51 203
Sum overføringer og disponeringer		-714 094	51 203



Organisasjonsnr: 918 322 612
IMA TRADING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner 5 168 302 237 860
Sum varige driftsmidler 168 302 237 860

Sum anleggsmidler 168 302 237 860

Omløpsmidler

Varer

Varelager 485 301 1 275 762
Sum varer 485 301 1 275 762

Fordringer

Kundefordringer 2 410 793 1 104 694
Andre kortsiktige
fordringer 4 561 4 561
Sum fordringer 2 415 354 1 109 255

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 11 227 -456 275
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 11 227 -456 275

Sum omløpsmidler 2 911 882 1 928 742

SUM EIENDELER 3 080 184 2 166 602

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital
(selskapskapital) 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 0 201 529
Udekket tap 512 565 0
Sum opptjent egenkapital -512 565 201 529

Sum egenkapital -482 565 231 529



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	282 082	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	-22 673	-22 673
Sum annen langsiktig gjeld		259 409	-22 673
Sum langsiktig gjeld		259 409	-22 673
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner,			
kortsiktig		22 047	34 726
Leverandørgjeld	1 989 828		1 146 494
Betalbar skatt		11 435	28 728
Skyldig offentlige avgifter	1 256 445		748 995
Annen kortsiktig gjeld		23 584	-1 198
Sum kortsiktig gjeld	3 303 339		1 957 745
Sum gjeld		3 562 748	1 935 072
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 080 183	2 166 601
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Organisasjonsnr: 918 322 612
IMA TRADING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunkt. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet er betydelig og ikke forventes å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer vurderes likevel til markedspris. Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfattes av periodens beregnede skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt selskapets fremførbare underskudd ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Note

2

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Egenkapitalen er tapt, men risikoen for at selskapet legges ned er lav da eierne sikrer tilførsel av kapital for å sikre likviditet til å betale gjeld og andre forpliktelser. Selskapet anser seg ikke å være nevneverdig påvirket av koronautbruddet, og har per dags datofortsatt driften som før. Vi ser ikke noen risiko for fortsatt drift.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	40320.00	39474.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7086.00	6282.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47406.00	45756.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	353790.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	353790.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	185488.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	168302.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	69558.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



KOMPLETT
REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ima Trading AS

Konklusjon

Vi har revidert Ima Trading AS sitt årsregnskap som viser underskudd på kr. 714 094,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 organisasjonen 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.

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 2 at egenkapitalen er tapt for regnskapsåret 2021. Selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg samlede eiendeler. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer.

Veienmoen 23, 3517 Hønefoss

Mobil: 988 61 706

E-mail: christian@komplettrevisjon.no

Org.nr.: 922 606 099



KOMPLETT
REVISJON AS

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>

Holmestrand, den 4. august 2022

For Komplet Revisjon AS

(signert elektronisk)

Christian Berg Stenstrøm
Statsautorisert revisor

Veienmoen 23, 3517 Hønefoss
Mobil: 988 61 706
E-mail: christian@komplettrevisjon.no
Org.nr.: 922 606 099

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Christian B Stenstrøm

4f00e076-2df3-4b0d-a9c9-5361261f9350 - 2022-08-04 08:14:30 UTC +03:00
BankID - 7670ac6d-13db-462c-98a1-9d78add56dad - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/7b24bae0-39e3-4e5e-a031-95597e82c91d>

VISMA Sign
www.vismasign.com