



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 076 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INDUSTRI & MARINE-DIESEL AS
Forretningsadresse: Fjordgata 24
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Liv Ulstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 467 189	14 570 719
Sum inntekter		13 467 189	14 570 719
Kostnader			
Varekostnad		9 396 135	10 341 464
Lønnskostnad	1	2 589 275	2 448 691
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	90 000	90 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	1	1 266 566	1 487 273
Sum kostnader		13 341 976	14 367 428
Driftsresultat		125 213	203 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			19 623
Annen finansinntekt		19 930	63 595
Sum finansinntekter		19 930	83 218
Annen rentekostnad		18 512	9 512
Annen finanskostnad		13 132	39 061
Sum finanskostnader		31 644	48 573
Netto finans		-11 714	34 645
Ordinært resultat før skattekostnad		113 499	237 936
Skattekostnad på ordinært resultat	4	24 969	55 499
Ordinært resultat etter skattekostnad		88 530	182 437
Årsresultat	5	88 530	182 437
Årsresultat etter minoritetsinteresser		88 530	182 437
Totalresultat		88 530	182 437



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			50 000
Avsatt til annen egenkapital		88 530	132 437
Sum overføringer og disponeringer		88 530	182 437



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	19 427	17 004
Sum immaterielle eiendeler		19 427	17 004
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	60 500	150 500
Sum varige driftsmidler	7	60 500	150 500
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		35 852	35 852
Investeringer i aksjer og andeler		26 007	26 007
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler		61 859	61 859
Sum anleggsmidler		141 786	229 363
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		4 500 000	4 900 000
Sum varer		4 500 000	4 900 000
Fordringer			
Kundefordringer		343 252	485 401
Andre kortsiktige fordringer	6	192 469	111 845
Sum fordringer	6	535 721	597 246
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	269 299	191 189
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		269 299	191 189
Sum omløpsmidler		5 305 020	5 688 435
SUM EIENDELER		5 446 806	5 917 798



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	37 500	37 500
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		42 500	42 500
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		70 000	70 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		688 816	600 286
Sum opptjent egenkapital		688 816	600 286
Sum egenkapital	5	758 816	670 286
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	379 655	579 660
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		379 655	579 660
Sum langsiktig gjeld		379 655	579 660
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 173 625	909 583
Leverandørgjeld		-179 993	459 361
Betalbar skatt	4	27 392	
Skyldig offentlige avgifter		387 839	340 902
Utbytte			50 000
Annen kortsiktig gjeld	6	2 899 472	2 908 006
Sum kortsiktig gjeld		4 308 335	4 667 852
Sum gjeld		4 687 990	5 247 512



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 446 806	5 917 798



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Industri & Marine-Diesel AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Industri & Marine-Diesel AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Stjørdal, 27.08.2020
BDO AS

Lars Terje Klæth
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Industri & Marine-diesel AS



Resultatregnskap

Industri & Marine-diesel AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		13 467 189	14 570 719
Sum driftsinntekter		13 467 189	14 570 719
Varekostnad		9 396 135	10 341 464
Lønnskostnad	1	2 589 275	2 448 691
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	90 000	90 000
Annen driftskostnad	1	1 266 566	1 487 273
Sum driftskostnader		13 341 976	14 367 428
Driftsresultat		125 213	203 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	19 623
Annen finansinntekt		19 930	63 595
Annen rentekostnad		18 512	9 512
Annen finanskostnad		13 132	39 061
Resultat av finansposter		-11 714	34 645
Ordinært resultat før skattekostnad		113 499	237 936
Skattekostnad på ordinært resultat	4	24 969	55 499
Årsresultat	5	88 530	182 437
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	50 000
Avsatt til annen egenkapital		88 530	132 437
Sum overføringer		88 530	182 437



Balanse
Industri & Marine-diesel AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	19 427	17 004
Sum immaterielle eiendeler		19 427	17 004
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	60 500	150 500
Sum varige driftsmidler	7	60 500	150 500
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		35 852	35 852
Investeringer i aksjer og andeler		26 007	26 007
Sum finansielle anleggsmidler		61 859	61 859
Sum anleggsmidler		141 786	229 363
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		4 500 000	4 900 000
Sum varer		4 500 000	4 900 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		343 252	485 401
Andre kortsiktige fordringer	6	192 469	111 845
Sum fordringer	6	535 721	597 246
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	269 299	191 189
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		269 299	191 189
Sum omløpsmidler		5 305 020	5 688 435
Sum eiendeler		5 446 806	5 917 798

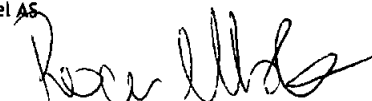


Balanse
Industri & Marine-diesel AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	37 500	37 500
Overkurs		42 500	42 500
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		70 000	70 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		688 816	600 286
Sum opptjent egenkapital		688 816	600 286
Sum egenkapital	5	758 816	670 286
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	379 655	579 660
Sum annen langsiktig gjeld		379 655	579 660
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 173 625	909 583
Leverandørgjeld		-179 993	459 361
Betalbar skatt	4	27 392	0
Skyldig offentlige avgifter		387 839	340 902
Utbytte		0	50 000
Annen kortsiktig gjeld	6	2 899 472	2 908 006
Sum kortsiktig gjeld		4 308 335	4 667 852
Sum gjeld		4 687 990	5 247 512
Sum egenkapital og gjeld		5 446 806	5 917 798

Trondheim, 27.08.2020
Styret i Industri & Marine-diesel AS


Liv Bjørnhild Kleveland Ulstad
styreleder


Roar Ulstad
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost 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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 180 057	2 109 358
Arbeidsgiveravgift	297 865	288 699
Pensjonskostnader	25 259	20 601
Andre ytelser	86 094	30 033
Sum	2 589 275	2 448 691

Selskapet har i 2019 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	615 070	0
Pensjonskostnader	25 774	0
Sum	640 844	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 37 250.



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Industri & Marine-diesel AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	125	300,00	37 500
Sum	125		37 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fjordgata 24 Holding AS	100	80,0	80,0
Ståle Haugen	25	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	125	100,0	100,0

Note 3 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 79 882.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	27 392	0
Endring i utsatt skattefordel	-2 423	55 499
Skattekostnad ordinært resultat	24 969	55 499
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	113 499	237 936
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	61 354	42 041
Anvendelse av fremførbart underskudd	-50 343	-279 977
Skattepliktig inntekt	124 510	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	27 392	0
Sum betalbar skatt i balansen	27 392	0

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



Noter til regnskapet 2019

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-40 940	13 444	54 384
Fordringer	-47 363	-40 393	6 970
Sum	-88 303	-26 949	61 354
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-50 343	-50 343
Grunnlag for utsatt skattefordel	-88 303	-77 292	11 010
Utsatt skattefordel (22 %)	-19 427	-17 004	2 422

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital og overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	37 500	32 500	600 286	670 286
Pr 01.01.2019	37 500	32 500	600 286	670 286
Årets resultat			88 530	88 530
Pr 31.12.2019	37 500	32 500	688 816	758 816

Note 6 Gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	379 655	579 660
Sum	379 655	579 660
Gjeld sikret ved pant	379 655	579 660
Kundefordringer	343 252	485 401
Varer	4 500 000	4 900 000
Sum	5 222 907	5 965 061

Gjeld til kredittinstitusjon forfaller innen 5 år.

Selskapet har gjeld til Fjordgata 24 Holding AS på kr 2 648 535.



Noter til regnskapet 2019

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	585 365
Anskaffelseskost 31.12.2019	585 365
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2019	434 865
Årets ordinære avskrivninger	90 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	524 865
Årets avskrivning og nedskrivning	90 000
Bokført verdi 31.12.2019	60 500
Økonomisk levetid	0-5 år