



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 781 862
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	IKM INDUSTRI-INVEST AS
Forretningsadresse:	Ljosheimvegen 14 4051 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

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:	Mariann Sveinsvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Verdiendring på finansportefølje	5, 6, 7, 8	-7 891 449	-2 318 810
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Sum inntekter		-7 891 449	-2 318 810
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Realisert tap på investeringer	7, 8	8 816 212	
Annen driftskostnad	2	785 364	7 967 935
Sum kostnader		9 601 576	7 967 935
Driftsresultat		-17 493 025	-10 286 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	1 096 428	36 444
Annen renteinntekt		1 494 686	547 840
Annen finansinntekt		4 536	
Sum finansinntekter		2 595 650	584 284
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	519 438	1 146 772
Annen rentekostnad		52 055	451 017
Sum finanskostnader		571 493	1 597 789
Netto finans		2 024 157	-1 013 505
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 468 867	-11 300 250
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-5 153 824	-1 176 052
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 315 043	-10 124 198
Årsresultat		-10 315 043	-10 124 198
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 315 043	-10 124 198
Totalresultat		-10 315 043	-10 124 198



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4, 9, 4, 4	20 624 152	19 315 488
Udekket tap	4	-30 939 195	-29 439 686
Avsatt til annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-10 315 043	-10 124 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	3 224 110	3 936 885
Sum immaterielle eiendeler		3 224 110	3 936 885
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	52 880 619	11 777 552
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	9	70 301 989	11 813 813
Investeringer i tilknyttet selskap	5		126 482 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			2 770 595
Investeringer i fond	7	12 566 112	19 026 448
Obligasjoner	8	8 425 000	13 130 000
Sum finansielle anleggsmidler		144 173 720	185 000 408
Sum anleggsmidler		147 397 830	188 937 293
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 521 476	9 167
Krav på innbetaling av selskapskapital	9	26 441 222	24 763 447
Sum fordringer		27 962 698	24 772 614
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	6	384 202	401 120
Markedsbaserte obligasjoner			453 332
Sum investeringer		384 202	854 452
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	6 222 655	6 457 302
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 222 655	6 457 302



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		34 569 555	32 084 368
SUM EIENDELER		181 967 385	221 021 661

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 4	1 000 000	238 500 000
Overkurs	4	238 766 002	238 766 000
Annen innskutt egenkapital	4	432 214 019	174 089 867
Sum innskutt egenkapital		671 980 021	651 355 867

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	542 236 656	511 396 364
Sum opptjent egenkapital		-542 236 656	-511 396 364

Sum egenkapital

129 743 365 **139 959 503**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	12		
Obligasjonslån	12		
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13		8 614 736
Langsiktig konserngjeld	9	31 078 649	53 084 552
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum annen langsiktig gjeld		31 078 649	61 699 288

Sum langsiktig gjeld

31 078 649 **61 699 288**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		21 250	47 382
Betalbar skatt	10		
Utbytte	9	20 624 152	19 315 488



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld		499 968	
Sum kortsiktig gjeld		21 145 370	19 362 870
Sum gjeld		52 224 019	81 062 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		181 967 385	221 021 661
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	12		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 531384

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 781 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IKM INDUSTRI-INVEST AS
Forretningsadresse: Ljosheimvegen 14
4051 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Mariann Sveinsvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 24.07.2021



Organisasjonsnr: 991 781 862
IKM INDUSTRI-INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Verdiendring på finansportefølje	5, 6, 7,	-7 891 449	-2 318 810
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Sum inntekter		-7 891 449	-2 318 810
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Realisert tap på investeringer	7, 8	8 816 212	
Annen driftskostnad	2	785 364	7 967 935
Sum kostnader		9 601 576	7 967 935
Driftsresultat		-17 493 025	-10 286 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	1 096 428	36 444
Annen renteinntekt		1 494 686	547 840
Annen finansinntekt		4 536	
Sum finansinntekter		2 595 650	584 284
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	519 438	1 146 772
Annen rentekostnad		52 055	451 017
Sum finanskostnader		571 493	1 597 789
Netto finans		2 024 157	-1 013 505
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-5 153 824	-1 176 052
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 315 043	-10 124 198
Årsresultat		-10 315 043	-10 124 198
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 315 043	-10 124 198
Totalresultat		-10 315 043	-10 124 198
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4, 9, 4,	20 624 152	19 315 488



Udekket tap	4	-30 939 195	-29 439 686
Avsatt til annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-10 315 043	-10 124 198



Organisasjonsnr: 991 781 862
IKM INDUSTRI-INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	3 224 110	3 936 885
Sum immaterielle eiendeler		3 224 110	3 936 885
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	52 880 619	11 777 552
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	9	70 301 989	11 813 813
Investeringer i tilknyttet selskap	5		126 482 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			2 770 595
Investeringer i fond	7	12 566 112	19 026 448
Obligasjoner	8	8 425 000	13 130 000
Sum finansielle anleggsmidler		144 173 720	185 000 408
Sum anleggsmidler		147 397 830	188 937 293
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 521 476	9 167
Krav på innbetaling av selskapskapital	9	26 441 222	24 763 447
Sum fordringer		27 962 698	24 772 614
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	6	384 202	401 120
Markedsbaserte obligasjoner			453 332
Sum investeringer		384 202	854 452
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	6 222 655	6 457 302
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 222 655	6 457 302
Sum omløpsmidler		34 569 555	32 084 368



SUM EIENDELER		181 967 385	221 021 661
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	1 000 000	238 500 000
Overkurs	4	238 766 002	238 766 000
Annen innskutt egenkapital	4	432 214 019	174 089 867
Sum innskutt egenkapital		671 980 021	651 355 867
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	542 236 656	511 396 364
Sum opptjent egenkapital		-542 236 656	-511 396 364
Sum egenkapital		129 743 365	139 959 503
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	12		
Obligasjonslån	12		
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13		8 614 736
Langsiktig konserngjeld	9	31 078 649	53 084 552
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum annen langsiktig gjeld		31 078 649	61 699 288
Sum langsiktig gjeld		31 078 649	61 699 288
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 250	47 382
Betalbar skatt	10		
Utbytte	9	20 624 152	19 315 488
Annen kortsiktig gjeld		499 968	
Sum kortsiktig gjeld		21 145 370	19 362 870
Sum gjeld		52 224 019	81 062 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		181 967 385	221 021 661
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	12		



Organisasjonsnr: 991 781 862
IKM INDUSTRI-INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2385000.00	100.00	238500000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ikm Invest AS	2385000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	2385000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Grimstad Konserveres Holding AS	60.00%	60.00%	2904577.00	-65781.00
IHM Holding AS	100.00%	100.00%	84468000.00	-3432000.00
Newfarm AS	84.00%	84.00%	-18694463.00	-29135.00
Scanfarm AS	100.00%	100.00%	-2915135.00	-328321.00
IRM Shipping AS	60.00%	60.00%		



Årsregnskap 2020 Ikm Industri-invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 991 781 862



IKM Industri-Invest AS
Resultatregnskap

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2020	2019
5, 6, 7, 8	Verdiendring på finansportefølje	-7 891 449	-2 318 810
	Sum driftsinntekter	-7 891 449	-2 318 810
7, 8	Realisert tap på investeringer	8 816 212	0
2	Annen driftskostnad	785 364	7 967 935
	Sum driftskostnader	9 601 576	7 967 935
	Driftsresultat	-17 493 025	-10 286 745
	Finansinntekter og finanskostnader		
9	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1 096 428	36 444
	Annen renteinntekt	1 494 686	547 840
	Annen finansinntekt	4 536	0
9	Rentekostnad til foretak i samme konsern	519 438	1 146 772
	Annen rentekostnad	52 055	451 017
	Resultat av finansposter	2 024 157	-1 013 505
	Ordinært resultat før skattekostnad	-15 468 867	-11 300 250
10	Skattekostnad på ordinært resultat	-5 153 824	-1 176 052
	Årsresultat	-10 315 043	-10 124 198
	Overføringer		
4	Avsatt konsernbidrag	20 624 152	19 315 488
4	Overført til udekket tap	30 939 195	29 439 686
	Sum overføringer	-10 315 043	-10 124 198




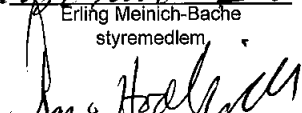
IKM Industri-Invest AS
Balanse 31.12.

Note	Eiendeler	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
10	Utsatt skattefordel	3 224 110	3 936 885
	Sum immaterielle eiendeler	3 224 110	3 936 885
	Finansielle anleggsmidler		
5	Investeringer i datterselskap	52 880 619	11 777 552
5	Investeringer i tilknyttet selskap	0	126 482 000
	Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	0	2 770 595
7	Investeringer i fond	12 566 112	19 026 448
8	Andre investeringer	8 425 000	13 130 000
9	Lån til foretak i samme konsern	70 301 989	11 813 813
	Sum finansielle anleggsmidler	144 173 720	185 000 408
	Sum anleggsmidler	147 397 830	188 937 293
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Andre fordringer	1 521 476	9 167
9	Mottatt konsernbidrag	26 441 222	24 763 447
	Sum fordringer	27 962 698	24 772 614
	Investeringer		
6	Markedsbaserte aksjer og verdipapirer	384 202	401 120
	Markedsbaserte obligasjoner	0	453 332
	Sum investeringer	384 202	854 452
11	Bankinnskudd, kontanter o.l.	6 222 655	6 457 302
	Sum omløpsmidler	34 569 555	32 084 368
	Sum eiendeler	181 967 385	221 021 661

IKM Industri-Invest AS
Balanse 31.12.

Note	Egenkapital og gjeld	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 4	Aksjekapital	1 000 000	238 500 000
4	Overkurs	238 766 002	238 766 000
4	Annen innskutt egenkapital	432 214 019	174 089 867
	Sum innskutt egenkapital	671 980 021	651 355 867
	Opptjent egenkapital		
4	Udekket tap	-542 236 656	-511 396 364
	Sum opptjent egenkapital	-542 236 656	-511 396 364
	Sum egenkapital	129 743 365	139 959 503
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
12, 13	Gjeld til kredittinstitusjoner	0	8 614 736
9	Gjeld til foretak i samme konsern	31 078 649	53 084 552
	Sum annen langsiktig gjeld	31 078 649	61 699 288
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	21 250	47 382
9	Skyldig konsernbidrag	20 624 152	19 315 488
	Annen kortsiktig gjeld	499 968	0
	Sum kortsiktig gjeld	21 145 370	19 362 870
	Sum gjeld	52 224 019	81 062 158
	Sum egenkapital og gjeld	181 967 385	221 021 661

Stavanger, 28/5-2021
Styret i Ikm Industri-invest AS
Ståle Kyllingsstad
styreleder

Mariann Sveinsvoll
styremedlem
Erling Meinich-Bache
styremedlem

Age Olsen Hodnefell
daglig leder



Ikm Industri-invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler balanseføres når det er sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som driftsinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og derivater, som

- er klassifisert som omløpsmidler,
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg,
- omsettes på børs, autorisert markeds plass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god elerspredning og likviditet

er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Ikm Industri-invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2020 ingen ansatte og det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller medlemmer av styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Styrets leder har ikke bonus- eller etterlønsavtale med selskapet.

Daglig leder er ansatt i Invest Management AS og lønnen er utbetalt/kostnadsført hos dette selskapet.

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2020 kr 37 400 eks. mva. Kostnadsført godtgjørelse for andre tjenester utgjør 26 100 eks. mva.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2020 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 385 000	0,419	1 000 000
Sum	2 385 000		1 000 000

IKM Industri-Invest AS gjennomførte i 2019 en kapitalnedsettelse hvor aksjekapital ble redusert fra 238,5 mnok til 1 mnok via reduksjon av pålydende på aksjene. Ny pålydende er 0,419 pr aksje og kapitalnedsettelsen på 237,5 mnok avsettes til annen innskutt egenkapital. Kapitalnedsettelsen ble registret 12.03.2020. Se også note 4.

Eierstruktur i selskapet pr. 31.12.2020 var:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
IKM Invest AS	2 385 000	100 %	100 %

IKM Industri-Invest AS inngår i konsernregnskapet til IKM Invest AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved IKM Invest AS sine lokaler i Ljosheimveien 14 i Sola kommune.

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder

Navn	Verv	Aksjer	Eierandel
Ståle Kyllingstad	styremedlem	2 385 000	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	238 500 000	174 089 867	238 766 000	-511 396 364	139 959 503
Årets endring i egenkapital:					
Mottatt konsernbidrag		20 624 152			20 624 152
Avgitt konsernbidrag				-20 624 152	-20 624 152
Årets resultat				-10 315 043	-10 315 043
Fusjon				98 905	98 905
Nedsatt aksjekapital	-237 500 000	237 500 000			0
Egenkapital 31.12.2020	1 000 000	432 214 019	238 766 000	-542 236 654	129 743 365

IKM Industri-Invest AS gjennomførte 27. november 2019 en kapitalnedsettelse hvor aksjekapital er redusert fra 238,5 mnok til 1 mnok via reduksjon av pålydende på aksjene. Ny pålydende er 0,419 pr aksje og kapitalnedsettelsen på 237,5 mnok avsettes til annen innskutt egenkapital. Kapitalnedsettelsen ble registret 12.03.2020.

I 2020 er det gjennomført en vederlagsfri mor-datter fusjon hvor datterselskapet IHM Holding AS er innfusjonert i IKM Industri-Invest AS. Effekt på egenkapital er NOK 98.905.



Ikm Industri-invest AS Noter til regnskapet 2020

Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Ansk.- tidspunkt	Forretnings- kontor	Stemme- andel	Eier- andel
Datterselskap				
Grimstad Konserver Holding AS	2003	Stavanger	60%	60%
IHM Holding AS	2008	Stavanger	100%	100%
Newfarm AS	2014	Stavanger	84%	84%
Scanfarm AS	2007	Stavanger	100%	100%
IRM Shipping AS	2020	Oslo	60%	60%

Firma	Bokført verdi 31.12	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
Datterselskap			
Grimstad Konserver Holding AS	132 577	2 904 577	-65 781
IRM Shipping AS	52 748 042	84 468 000	-3 432 000
Newfarm AS	0	-18 694 463	-29 135
Scanfarm AS	0	-2 915 135	-328 321
Sum	52 880 619		

Note 6 Markedsbaserte aksjer

	Eierandel	Bokført verdi 31.12	Markedsverdi 31.12
Archer (Seawell Ltd.)	< 10%	384 202	384 202
Sum		384 202	384 202

Note 7 Investeringer i fond

	Bokført verdi 31.12
Energy Ventures III (GP) Ltd.	12 566 112
Sum	12 566 112

Note 8 Andre investeringer

	Bokført verdi 31.12
Onna Greens AS	8 000 000
Halodi Robotics AS	400 000
Wellart Kunstklubb	25 000
Sum	8 425 000



Ikm Industri-invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 9 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Mellomværende med selskap i samme konsern

Motpart	Fordringer		Gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	70 301 989	11 813 813	31 078 649	53 084 552
Konsernbidrag	26 441 222	24 763 447	20 624 152	19 315 488
Sum	96 743 211	36 577 260	51 702 801	72 400 040

Transaksjoner med nærstående parter

IKM Industri-Invest AS har i 2020 hatt administrasjonskostnader til Invest Management AS på NOK 200 877. Personer som administrerer IKM Industri-Invest AS er ansatt i Invest Management AS.

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt tidligere år	-49 529	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	-5 817 069	-5 447 958
Endring i utsatt skattefordel	712 775	4 271 908
Skattekostnad ordinært resultat	-5 153 823	-1 176 050

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-15 468 867	-11 300 250
Permanente forskjeller	-7 957 597	5 954 559
Endring i midlertidige forskjeller	-3 210	-3 504 012
Mottatt konsernbidrag	26 441 222	24 763 447
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 011 547	-15 913 744
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-5 817 069	-5 447 958
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	5 817 069	5 447 958
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-15 468 867	-11 300 250
Beregnet skatt av resultat før skatt	-3 403 151	-2 486 055
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-1 750 671	1 310 003
Sum	-5 153 822	-1 176 052
Effektiv skattesats	33,3 %	10,4 %

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

	2020	2019	Endring
Gevinst – og tapskonto	-12 841	-16 051	-3 210
Sum	-12 841	-16 051	-3 210
Akkumulert fremførbart underskudd	-14 642 212	-17 653 759	-3 011 547
Grunnlag for utsatt skattefordel	-14 655 052	-17 669 810	-3 014 757



Ikm Industri-invest AS Noter til regnskapet 2020

Note 11 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 0.

Note 12 Pantstillelser og garantier m.v.

Alle aksjene i IKM Industri-Invest AS er stilt som sikkerhet overfor DNB med pålydende beløp på 100 MNOK. IKM Invest AS er solidarisk ansvarlig for en låneramme på kr 621 280 484 for finansiering av eiendomsinvesteringer.

Følgende eiendeler er stilt som sikkerhet for selskapets gjeld:

Pantsatte eiendeler	Sikkerhet	Bokført verdi
Aksjer (ikke i VPS)	132 577	132 577
Selvskyldnerkausjon	5 725 000	0
Fondsaktiviteter	200 000 000	0
Sum	205 857 577	132 577

Aksjer som ikke er registrert i VPS er stilt til sikkerhet for ethvert mellomværende. Selskapet har avgitt kausjonserklæring til fordel for Skagen Eiendomsforvaltning AS (konsernselskap) pålydende kr 5.725.000.

Note 13 Annen langsiktig gjeld

Av selskapets gjeld forfaller ingen gjeld senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 14 Hendelser etter balansedagen

Markedsbetingelsene for flere av leietakerne til IKM Invest konsernet er svekket på kort og mellomlang sikt på grunn av koronakrisen. På lengre sikt forventes det at markedet vil ta seg opp igjen til nivået før korona, for deretter å ha en stabil utvikling.

Selskapene i IKM Invest konsernet er rammet av koronakrisen først og fremst gjennom våre leietakere. Det er restaurant- og helsebransjen som merker dette best. Vi har ennå ikke hatt økonomiske tap av betydning i denne anledning, men hvis situasjonen vedvarer, så anser styret det som sannsynlig at også våre selskaper kan blir påført økonomiske tap. Det er på tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet uklart hvor lenge koronakrisen vil vare, samt de totale konsekvensene dette vil ha for våre selskaper.

Styret vurderer konsekvensene som alvorlige, men ikke kritiske. Årsregnskapet for 2020 gir, etter styrets mening, et rett bildet av situasjonen pr 31.12.2020.

Note 15 Fusjon

I 2020 ble det gjennomført en mor-datter fusjon hvor IHM Holding AS (org.nr 992 846 828) inngikk i Ikm Industri-Invest AS (org.nr 991 781 862).

Fusjonen har skjedd med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet (konsernkontinuitet). Det er ikke vederlag knyttet til fusjonen. Fusjonen ble besluttet 2. september 2020 i ekstraordinær generalforsamling. Gjennomføring av fusjonen ble registrert i Brønnøysundregistrene 30.11.2020.



Deloitte.

Deloitte AS
Strandsvingen 14 A
NO-4032 Stavanger
Norway

Tel: +47 51 81 56 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i IKM Industri-invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert IKM Industri-invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 10 315 043. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: AMXST-TTUJM-XGZ4X-3HN8W-2KGY5-HQVSD



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
IKM Industri-invest AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Stavanger, 28. mai 2021
Deloitte AS

Bård Frøyland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AMXST-TTUJM-XGZ4X-3HN8W-2KGYS-HQVSD



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bård Frøyland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-3047031

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-06-21 12:16:01Z



Penneo Dokumentnøkkel: AMXSF-TTUUM-XGZ4X-2HN8W-2KGY5-HQVSD

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>