



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 838 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMI HOLDING AS
Forretningsadresse: Gunnar Warebergs gate 15
4021 STAVANGER

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: Rune Bødalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

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, 01.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	4 691 162	4 691 724
Sum inntekter		4 691 162	4 691 724
Kostnader			
Varekostnad		59 348	88 254
Lønnskostnad	7	2 751 488	3 067 967
Avskrivning på driftsmidler	8	192 268	248 873
Annen driftskostnad	7	1 508 534	1 356 197
Sum kostnader		4 511 637	4 761 292
Driftsresultat		179 525	-69 568
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering	6	30 000	25 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	765 166	524 364
Annen renteinntekt	4	883 999	381 222
Annen finansinntekt	5		578
Tilbakeføring av tidligere nedskrivning av fordring	5	1 000 000	
Sum finansinntekter		2 679 165	931 164
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	2 130 840	1 407 222
Annen rentekostnad		4 003	5 936
Sum finanskostnader		2 134 843	1 413 158
Netto finans		544 322	-481 994
Ordinært resultat før skattekostnad		723 846	-551 562
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-67 354	-118 417
Ordinært resultat etter skattekostnad		791 200	-433 145
Årsresultat		791 200	-433 145
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	791 200	-433 145



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		791 200	-433 145



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 003 549	936 195
Sum immaterielle eiendeler		1 003 549	936 195
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	303 354	348 393
Sum varige driftsmidler		303 354	348 393
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	32 064 473	27 437 716
Lån til foretak i samme konsern	4	40 000 000	31 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	1	2
Andre fordringer		7 365	1 936
Sum finansielle anleggsmidler		72 071 839	58 439 654
Sum anleggsmidler		73 378 742	59 724 242
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 067 485	1 977 897
Andre fordringer		1 604 395	2 113 713
Konsernfordringer	4	500 000	
Sum fordringer		4 171 880	4 091 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	361 398	676 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		361 398	676 474
Sum omløpsmidler		4 533 278	4 768 084
SUM EIENDELER		77 912 020	64 492 326



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 10,00)	3,9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	2 055 120	2 055 120
Sum innskutt egenkapital		3 055 120	3 055 120
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	9 191	800 391
Sum opptjent egenkapital		-9 191	-800 391
Sum egenkapital	9	3 045 929	2 254 729
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	55 000 000	52 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		55 000 000	52 000 000
Sum langsiktig gjeld		55 000 000	52 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner - Limit kr 10 millioner	10	18 312 992	9 285 516
Leverandørgjeld	4	335 764	361 557
Skyldige offentlige avgifter		261 936	333 621
Annen kortsiktig gjeld		955 398	256 902
Sum kortsiktig gjeld		19 866 090	10 237 597
Sum gjeld		74 866 090	62 237 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 912 020	64 492 326



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 228106

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 838 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMI HOLDING AS
Forretningsadresse: Gunnar Warebergs gate 15
4021 STAVANGER

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: Rune Bødalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 15.05.2021



Organisasjonsnr: 980 838 714
IMI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	4 691 162	4 691 724
Sum inntekter		4 691 162	4 691 724
Kostnader			
Varekostnad		59 348	88 254
Lønnskostnad	7	2 751 488	3 067 967
Avskrivning på driftsmidler	8	192 268	248 873
Annen driftskostnad	7	1 508 534	1 356 197
Sum kostnader		4 511 637	4 761 292
Driftsresultat		179 525	-69 568
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering	6	30 000	25 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	765 166	524 364
Annen renteinntekt	4	883 999	381 222
Annen finansinntekt	5		578
Tilbakeføring av tidligere nedskrivning av fordring	5	1 000 000	
Sum finansinntekter		2 679 165	931 164
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	2 130 840	1 407 222
Annen rentekostnad		4 003	5 936
Sum finanskostnader		2 134 843	1 413 158
Netto finans		544 322	-481 994
Ordinært resultat før skattekostnad		723 846	-551 562
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-67 354	-118 417
Ordinært resultat etter skattekostnad		791 200	-433 145
Årsresultat		791 200	-433 145
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	791 200	-433 145
Sum overføringer og disponeringer		791 200	-433 145



Organisasjonsnr: 980 838 714
IMI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 003 549	936 195
Sum immaterielle eiendeler		1 003 549	936 195
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	303 354	348 393
Sum varige driftsmidler		303 354	348 393
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	32 064 473	27 437 716
Lån til foretak i samme konsern	4	40 000 000	31 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	1	2
Andre fordringer		7 365	1 936
Sum finansielle anleggsmidler		72 071 839	58 439 654
Sum anleggsmidler		73 378 742	59 724 242
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 067 485	1 977 897
Andre fordringer		1 604 395	2 113 713
Konsernfordringer	4	500 000	
Sum fordringer		4 171 880	4 091 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	361 398	676 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		361 398	676 474
Sum omløpsmidler		4 533 278	4 768 084
SUM EIENDELER		77 912 020	64 492 326

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 10,00)	3,9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	2 055 120	2 055 120
Sum innskutt egenkapital		3 055 120	3 055 120
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	9 191	800 391
Sum opptjent egenkapital		-9 191	-800 391
Sum egenkapital	9	3 045 929	2 254 729
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	55 000 000	52 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		55 000 000	52 000 000
Sum langsiktig gjeld		55 000 000	52 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner -			
Limit kr 10 millioner	10	18 312 992	9 285 516
Leverandørgjeld	4	335 764	361 557
Skyldige offentlige avgifter		261 936	333 621
Annen kortsiktig gjeld		955 398	256 902
Sum kortsiktig gjeld		19 866 090	10 237 597
Sum gjeld		74 866 090	62 237 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 912 020	64 492 326



Organisasjonsnr: 980 838 714
IMI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	10.00	1000000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
IMI Kirken	100000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100000.00	100.00%

Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2120721.00	2329056.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	320437.00	361015.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	246799.00	141614.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63531.00	236282.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2751488.00	3067967.00

Ytelser til daglig leder

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



533776.00

10432.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34000.00	33000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13500.00	13000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47500.00	46000.00

Beløpene er ex mva

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

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>
Stavanger Studenthus AS	100.00%	100.00%	2700832.00	-73732.00
Bergeland Eiendom AS	100.00%	100.00%	41280870.00	8498767.00
IMI Tjensvoll Eiendom AS	100.00%	100.00%	11385742.00	-1126001.00
Bergeland Eiendomsdrift AS	100.00%	100.00%	100112.00	928286.00



Beregeland	100.00%	100.00%	719743.00	30140.00
Byggservice AS				

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2020

IMI HOLDING AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

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

Investeringer i datterselskap

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden og er balanseført til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

NOTE 2 - UTSATT SKATT/SKATTEKOSTNAD

Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	1.1	31.12	Endring
Anleggsmidler	-342 880	-329 995	-12 885
Omløpsmidler	-999 353	653	-1 000 006
Skattemessig fremførbart underskudd	-3 913 200	-4 232 244	319 044
Netto forskjeller	-5 255 433	-4 561 586	-693 847
Forskjeller som ikke utlignes	1 000 000		1 000 000
Grunnlag utsatt skattefordel	-4 255 433	-4 561 586	306 153
Utsatt skattefordel 31.12. basert på 22 %	-936 195	-1 003 548	67 353



Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Ordinært resultat før skattekostnad		723 847
Konsernbidrag (inntektsført i morselskap)		-
Permanente forskjeller:		
Regnskapsmessig overskudd Forum Hotellbygg		-30 000
Endring i midlertidige forskjeller		-1 012 891
- fremførbart underskudd		-3 913 200
Sum årets skattegrunnlag		<u>-4 232 245</u>
Betalbar skatt for selskapet basert på 22 %	-	
- skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	-	
Sum betalbar skatt i balansen	-	-
+/- Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel		<u>-67 354</u>
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		<u><u>-67 354</u></u>
Avstemming skattekostnad mot ordinært resultat før skatt:		
Årets skattekostnad		67 354
22 % av årets resultat		159 246
		<u>226 600</u>
Differanse pga permanente forskjeller og forskjeller som ikke var utlignet		<u>226 600</u>

NOTE 3 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Selskapets aksjer er eid 100 % av IMI Kirken.

NOTE 4 - MELLOMVÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED SELSKAP I SAMME KONSERN

Langsiktig konsernfordring	2020	2019
Fordring IMI Kirken	36 500 000	28 500 000
Fordring Stavanger Studenthus AS	3 500 000	2 500 000
Sum	<u>40 000 000</u>	<u>31 000 000</u>
Kortsiktig - konsernfordringer		
Bergeland Eiendomsdrift AS	<u>500 000</u>	
Langsiktig konserngjeld		
Bergeland Eiendom AS	<u>55 000 000</u>	<u>52 000 000</u>



Kundefordringer - interne mellomværende	1 667 548	1 977 897
Leverandørgjeld - interne mellomværende	232 739	266 701
Renteinntekt IMI Kirken	883 899	381 222
Renteinntekt fra nærstående selskap	765 166	524 364
Rentekostnad til nærstående selskap	2 130 840	1 407 222
Annet mellomværende:		
Viderefakturering av administrasjonskostnader	1 520 146	1 507 848
Viderefakturering av personalkostnader	1 671 590	2 712 499
	3 191 736	4 220 347

NOTE 5 - AKSJER I DATTERSELSKAP

Selskapet har følgende aksjer som er presentert i regnskapet etter kostmetoden.

	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel
Stavanger Vandrerhjem og Studenthus AS	30.11.99	Stavanger	100 %	100 %
Bergeland Eiendom AS	30.11.99	Stavanger	100 %	100 %
IMI Tjensvoll Eiendom AS	30.11.99	Stavanger	100 %	100 %
Bergeland Eiendomsdrift AS	13.06.06	Stavanger	100 %	100 %
Bergeland Byggservice AS	13.11.20	Stavanger	100 %	100 %

	Ansk.kost/ innskutt kapital	Bokført verdi i balansen	Egenkapital 31.12.2020	Årsresultat 2020
Stavanger Studenthus AS	531 355	3 500 001	2 700 832	-73 732
Bergeland Eiendom AS	21 983 096	21 173 097	41 280 870	8 498 767
IMI Tjensvoll Eiendom AS	6 056 300	6 152 619	11 385 742	-1 126 001
Bergeland Eiendomsdrift AS	112 000	112 000	100 112	928 286
Bergeland Byggservice AS	1 126 757	1 126 757	719 743	30 140
Sum investeringer i datterselskap	29 809 508	32 064 474	56 187 299	8 257 460

Aksjene i Stavanger Studenthus AS ble nedskrevet med kr 1 424 653 til kr 1 i regnskapet for 2013. I 2020 er det foretatt en gjeldskonvertering på kr 3 500 000, og nedskrivningen av fordringen mot Stavanger Studenthus AS på kr 1 mill er tilbakeført.

NOTE 6 - INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER

Selskapet eier 1 % av aksjene i Forum Hotellbygg AS, som eier eiendommen hvor Scandic Forum driver hotell i Stavanger.



NOTE 7 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE M.V.

	2020	2019
Lønninger og feriepenger	2 120 721	2 329 056
Arbeidsgiveravgift	320 437	361 015
Pensjonskostnader	246 799	141 614
Innskuddsfond	-5 429	14 622
Andre ytelser	68 960	221 660
Sum	2 751 488	3 067 967
Antall årsverk	4,0	4,4

Lønnskostnaden reflekterer lønnskostnader som i det vesentligste er viderebelastet andre selskap i konsernet.

Selskapet har etablert ordning om obligatorisk tjenstepensjon, som tilfredsstiller kravene i hehold til loven.

Lønn til daglig leder har vært kr 533 776 og andre ytelser kr 10 432.
Av selskapets bankkonti utgjør kr 76 562 skattetrekkskonto.

Kostnadsført honorar til revisor:	2020	2019
Revisjon	34 000	33 000
Bistand årsoppgjør og aksjonærregisteroppgave	8 000	8 000
Annen bistand	5 500	5 000
Totalt honorar ex merverdiavgift	47 500	46 000

Selskapet har forholdsmessig fradrag for mva.

NOTE 8 - DRIFTSMIDLER

	Kontor- innredning	Inventar/ Utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	685 032	1 037 660	1 722 692
Tilgang		147 228	147 228
Avgang		-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-613 586	-952 980	-1 566 566
Bokført verdi 31.12.	71 446	231 908	303 354
Årets ordinære avskrivninger	62 711	129 556	192 268
Prosentsats ordinære avskrivninger	20% -25%	20 - 33,33%	

**NOTE 9 - EGENKAPITAL**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 01.01.	1 000 000	2 055 120	-800 391	2 254 729
Årets resultat	-	-	791 201	791 201
Pr 31.12.	1 000 000	2 055 120	-9 190	3 045 930

NOTE 10 - PANTSTILLELSER

	2020	2019
Gjeld sikret med pant	18 312 992	9 285 516

Lånet er sikret gjennom pant i andre konsernselskap.



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as

Org.nr. 980 024 679 – mva

Statsautoriserte revisorer

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i IMI Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert IMI Holding sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 791 200. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 (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 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.

Adresse:

Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til IMI Holding AS 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 revisorsoppgaver og plikter vises det til

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

Uttalelse om øvrige 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, 16. mars 2021

Erga Revisjon as

Dette dokumentet er elektronisk signert. Se signaturpanel for detaljer.

Øyvind Tjønn

Statsautorisert revisor





Elektronisk signatur

Signert av

Tjønn, Øyvind

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

17.03.2021 09.57.11

Signaturmetode

Norwegian BankID

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 følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2020

**IMI HOLDING AS
4021 Stavanger**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020 IMI HOLDING AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt	4	4 691 162	4 691 724
Sum driftsinntekter		4 691 162	4 691 724
Varekostnad		(59 348)	(88 254)
Lønnskostnad	7	(2 751 488)	(3 067 967)
Avskrivning på driftsmidler	8	(192 268)	(248 873)
Annen driftskostnad	7	(1 508 534)	(1 356 197)
Sum driftskostnader		(4 511 637)	(4 761 292)
Driftsresultat		179 525	(69 568)
Inntekt på investering	6	30 000	25 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	765 166	524 364
Annen renteinntekt	4	883 999	381 222
Annen finansinntekt	5	0	578
Tilbakeføring av tidligere nedskrivning av fordring	5	1 000 000	0
Sum finansinntekter		2 679 165	931 164
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	(2 130 840)	(1 407 222)
Annen rentekostnad		(4 003)	(5 936)
Sum finanskostnader		(2 134 843)	(1 413 158)
Netto finans		544 322	(481 994)
Ordinært resultat før skattekostnad		723 846	(551 562)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	67 354	118 417
Ordinært resultat		791 200	(433 145)
Årsresultat		791 200	(433 145)
Overføringer			
Udekket tap	9	791 200	(433 145)
Sum		791 200	(433 145)

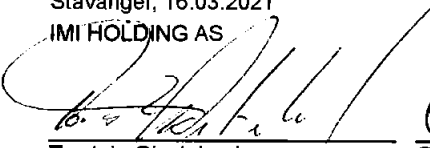



Balanse pr. 31. desember 2020
IMI HOLDING AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 003 549	936 195
Sum immaterielle eiendeler		1 003 549	936 195
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	303 354	348 393
Sum varige driftsmidler		303 354	348 393
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	32 064 473	27 437 716
Lån til foretak i samme konsern	4	40 000 000	31 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	1	2
Andre fordringer		7 365	1 936
Sum finansielle anleggsmidler		72 071 839	58 439 654
Sum anleggsmidler		73 378 742	59 724 242
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 067 485	1 977 897
Andre fordringer		1 604 395	2 113 713
Konsemfordringer	4	500 000	0
Sum fordringer		4 171 880	4 091 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	361 398	676 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		361 398	676 474
Sum omløpsmidler		4 533 278	4 768 084
Sum eiendeler		77 912 020	64 492 326

**Balanse pr. 31. desember 2020**
IMI HOLDING AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 10,00)	3,9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	2 055 120	2 055 120
Sum innskutt egenkapital		3 055 120	3 055 120
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(9 191)	(800 391)
Sum opptjent egenkapital		(9 191)	(800 391)
Sum egenkapital	9	3 045 929	2 254 729
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	55 000 000	52 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		55 000 000	52 000 000
Sum langsiktig gjeld		55 000 000	52 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner - Limit kr 10 millioner	10	18 312 992	9 285 516
Leverandørgjeld	4	335 764	361 557
Skyldige offentlige avgifter		261 936	333 621
Annen kortsiktig gjeld		955 398	256 902
Sum kortsiktig gjeld		19 866 090	10 237 597
Sum gjeld		74 866 090	62 237 597
Sum egenkapital og gjeld		77 912 020	64 492 326

Stavanger, 16.03.2021
IMI HOLDING AS
Torstein Gjesteland
Styrets leder
Gunnar Midtgarden
Styremedlem
Erlend Eggebø
Styremedlem
Trond Ivar Vestre
Styremedlem
Margrete Urdal Stople
Daglig leder