



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 654 288
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS IDEUTVIKLING
Forretningsadresse: Fiskekroken 18B
0139 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Therese Baklien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	8		149 917
Sum inntekter			149 917
Kostnader			
Annen driftskostnad	8, 5	259 121	62 639
Sum kostnader		259 121	62 639
Driftsresultat		-259 121	87 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 297	660
Sum finansinntekter		1 297	660
Rentekostnad til foretak i samme konsern		30 784	37 177
Sum finanskostnader		30 784	37 177
Netto finans		-29 487	-36 517
Ordinært resultat før skattekostnad		-288 608	50 761
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-288 608	50 761
Årsresultat		-288 608	50 761
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-288 608	50 761
Totalresultat		-288 608	50 761
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-288 608	50 761
Sum overføringer og disponeringer	2	-288 608	50 761



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	541 445	541 445
Sum finansielle anleggsmidler		541 445	541 445
Sum anleggsmidler		541 445	541 445
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	6, 6	829 722	1 217 535
Sum investeringer		829 722	1 217 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		268 363	289 134
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 363	289 134
Sum omløpsmidler		1 098 085	1 506 668
SUM EIENDELER		1 639 530	2 048 113
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	2	89 148	377 756
Sum opptjent egenkapital		89 148	377 756
Sum egenkapital		339 148	627 756
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 875	13 845
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld	7	1 288 507	1 406 512
Sum kortsiktig gjeld		1 300 382	1 420 357
Sum gjeld		1 300 382	1 420 357
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 639 530	2 048 113



Årsregnskap 2016

As Ideutvikling

org. nr. 932 654 288



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



As Ideutvikling

ÅRSBERETNING FOR 2016

Selskapets virksomhet omfatter forvaltning av aksjer i andre selskaper og øvrige finansmidler.

Virksomheten drives fra kontor hos selskapets enestyre i Fiskekroken 18 B i Oslo.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det er etter styrets opptatning ingen tvil om at denne forutsetning er til stede.

Det hefter ingen vesentlig usikkerhet ved årsregnskapet, og dette er heller ikke påvirket av ekstraordinære forhold.

Styret bekrefter at årsberetningen og årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets utvikling gjennom fjoråret og dets resultat for 2016 og stilling ved årets utgang. Det har heller ikke inntrådt forhold etter årsskiftet av betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Resultatet for fjoråret ble et underskudd på kr 288.608,- som foreslås overført til annen egenkapital.

Selskapet har ingen ansatte. Likestillingsproblematikk har derfor ingen aktualitet.

Selskapet er utsatt for investeringsrisiko i forbindelse med sine plasseringer, men denne er etter styrets vurdering relativt begrenset.

Selskapets gjeld er til et nærstående selskap, men i prinsippet knytter det seg likevel både en renterisiko og en likviditetsrisiko til denne.

Selskapets virksomhet har ingen innvirkning på det ytre miljø.

Oslo, 23.06.2017

Asbjørn Sæthre
Styrets leder



As Ideutvikling

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	8	0	149 917
SUM DRIFTSINNTEKT		0	149 917
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	8	(199 084)	0
Annen driftskostnad	5	(60 037)	(62 639)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(259 121)	(62 639)
DRIFTSRESULTAT		(259 121)	87 278
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		1 297	660
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(30 784)	(37 177)
SUM FINANSPOSTER		(29 487)	(36 517)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(288 608)	50 761
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ÅRSRESULTAT		(288 608)	50 761
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Avsatt til annen egenkapital		0	50 761
Overført fra annen egenkapital		288 608	0
SUM DISPONERT (DEKKET)	2	(288 608)	50 761



As Ideutvikling

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	541 445	541 445
Sum finansielle anleggsmidler		541 445	541 445
SUM ANLEGGSMIDLER		541 445	541 445
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	626 119	892 431
Andeler i deltakerligende selskaper	6	203 603	325 103
Sum finansielle omløpsmidler		829 722	1 217 535
Bankinnskudd, kontanter o.l.		268 363	289 134
SUM OMLØPSMIDLER		1 098 085	1 506 668
SUM EIENDELER		1 639 530	2 048 113



As Ideutvikling

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	89 148	377 756
Sum opptjent egenkapital		<u>89 148</u>	<u>377 756</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>339 148</u>	<u>627 756</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 875	13 845
Annen kortsiktig gjeld	7	1 288 507	1 406 512
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 300 382</u>	<u>1 420 357</u>
SUM GJELD		<u>1 300 382</u>	<u>1 420 357</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 639 530</u>	<u>2 048 113</u>

Oslo, 23.06.2017


Asbjørn Sæthre
Styrets leder



As Ideutvikling

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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 tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Det er i regnskapsåret foretatt en vurdering av hvilke investeringer som er kort- og langsiktige investeringer.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



As Ideutvikling

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

NOTE 2 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2016	250 000	377 756	627 756
Årsresultat		-288 608	-288 608
Egenkapital pr 31.12.2016	250 000	89 148	339 148

NOTE 3 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V

	Antall	Pålydende	Bokført
Selskapets aksjekapital 31.12.2016	250 000	1	250 000

Selskapets aksjonærer 31.12.2016	Antall A - aksjer	Antall B - aksjer	Rolle
Asbjørn Sæthre	12 000		Styrets leder
Edny Sæthre	8 000		
Lars Magnus Sæthre		90 000	
Camilla Sæthre		90 000	
Calama AS		50 000	
Sum	20 000	230 000	

Aksjekapital er fordelt på to aksjeklasse A og B aksjer. B aksjene er uten stemmerett. For øvrig er aksjene likestilte.

NOTE 4 - SKATT

Periodens skattekostnad fremkommer slik	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	0	0

	2016	2015
Betalbar skatt på årets resultat		
Ordinært resultat før skattekostnad	-288 608	50 761
Permanente forskjeller	199 377	-149 917
skattepliktig inntekt	-89 231	-99 156
Grunnlag betalbar skatt, skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt, 25 %	0	0

	Endring	31.12.2016	31.12.2015
Omløpsmidler		0	0
Netto midlertidige forskjeller	0	0	0
Aksjer, andeler og finansielle instrumenter	-69 441	-190 117	-120 676
Fremførbart underskudd	-89 231	-1 199 668	-1 110 437
Grunnlag beregning, utsatt skattefordel	-158 672	-1 389 785	-1 231 113
Utsatt skattefordel	0	0	0

Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



As Ideutvikling

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

NOTE 5 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2016. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 10 000 inkl mva.

Mellomværende og renter aksjonær	31.12.2016	31.12.2015
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	0	0
	2016	2015
Renter på mellomværende	0	0

NOTE 6 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Virkelig verdi	Uinnkalt ansvar
		31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016
Omløpsaksjer og -aksjefond	626 119	626 119	764 135	
Andeler i deltakerlignede selskaper	203 603	203 603	373 913	90 400
Sum investeringer	829 722	829 722	1 138 048	90 400

Uinnkalt ansvar er uinnkalt kapital på tidspunkt for regnskapsavleggelsen.

NOTE 7 - INVESTERING I OG MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAP OG TILKNYTTETE SELSKAP

Formalia og regnskapsinformasjon vedr investeringer

Tilknyttet selskap	Calama AS
Eierandel	7,28%
Stemmeandel	7,25%
Forretningskontor	Oslo
Anskaffelses kost	541 445
Balanseført verdi	541 445
Egenkapital i selskapet 31.12.2016	
Egenkapital i selskapet 31.12.2015	19 958 587
Resultat i selskapet 2016	
Resultat i selskapet 2015	-937 398
Gjeld til tilknyttet selskap/datterselskap 31.12.2016	
Gjeld til tilknyttet selskap/datterselskap 31.12.2015	-1 284 029
Renter på mellomværende 2016	
Renter på mellomværende 2015	30 784
	37 177



As Ideutvikling

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

NOTE 8 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2016	2015
Mottatt utbytte / utdeling / renter pengemarkedsfond	0	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	-199 084	0
Agio / disagio (urealisert og realisert)	0	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	149 917
Annen finansinntekt / finanskostnad	0	0
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	-199 084	149 917



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vikå
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i AS Idéutvikling

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AS Idéutviklings årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 styret 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2017
BDO AS

Sven Aarvold
statsautorisert revisor