



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 389 010
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDEA CONSULTANTS AS
Forretningsadresse: Bjerkealleen 25A
1363 HØVIK

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: Michael Nervil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 219 372	3 567 884
Sum inntekter		2 219 372	3 567 884
Kostnader			
Varekostnad		1 474 376	2 098 338
Lønnskostnad	2	783 493	786 273
Annen driftskostnad	2	152 795	275 972
Sum kostnader		2 410 663	3 160 583
Driftsresultat		-191 291	407 301
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 857	2 422
Sum finansinntekter		1 857	2 422
Nedskrivning av finansielle eiendeler		46 457	
Annen rentekostnad		29 104	25 066
Annen finanskostnad		20 295	671
Sum finanskostnader		95 856	25 737
Netto finans		93 998	23 315
Ordinært resultat før skattekostnad		-285 289	383 987
Ordinært resultat etter skattekostnad		-285 289	383 987
Årsresultat		-285 289	383 987
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-285 289	383 987
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			14 823
Overført annen egenkapital	8	-285 289	369 164
Sum overføringer og disponeringer		-285 289	383 987



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3	490 000	536 457
Andre fordringer		1 079	1 079
Sum finansielle anleggsmidler		491 079	537 536
Sum anleggsmidler		491 079	537 536
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		313 421	911 897
Andre fordringer		161 805	124 322
Sum fordringer		475 226	1 036 219
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	981 770	1 933 466
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		981 770	1 933 466
Sum omløpsmidler		1 456 996	2 969 685
SUM EIENDELER		1 948 075	3 507 221
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,8	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	8	83 875	369 164
Sum opptjent egenkapital		83 875	369 164
Sum egenkapital	8	185 875	471 164
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		539 261	539 261
Sum annen langsiktig gjeld		539 261	539 261
Sum langsiktig gjeld		539 261	539 261
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			615
Leverandørgjeld		301 779	505 509
Skyldige offentlige avgifter	4,	63 171	630 488
Annen kortsiktig gjeld	7	857 989	1 360 184
Sum kortsiktig gjeld		1 222 938	2 496 796
Sum gjeld		1 762 200	3 036 057
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 948 075	3 507 221



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 752821

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 389 010
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDEA CONSULTANTS AS
Forretningsadresse: Bjerkealleen 25A
1363 HØVIK

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: Michael Nervil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 29.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 953 389 010
IDEA CONSULTANTS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 219 372	3 567 884
Sum inntekter		2 219 372	3 567 884
Kostnader			
Varekostnad		1 474 376	2 098 338
Lønnskostnad	2	783 493	786 273
Annen driftskostnad	2	152 795	275 972
Sum kostnader		2 410 663	3 160 583
Driftsresultat		-191 291	407 301
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 857	2 422
Sum finansinntekter		1 857	2 422
Nedskrivning av finansielle eiendeler		46 457	
Annen rentekostnad		29 104	25 066
Annen finanskostnad		20 295	671
Sum finanskostnader		95 856	25 737
Netto finans		93 998	23 315
Ordinært resultat før skattekostnad		-285 289	383 987
Ordinært resultat etter skattekostnad		-285 289	383 987
Årsresultat		-285 289	383 987
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-285 289	383 987
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			14 823
Overført annen egenkapital	8	-285 289	369 164
Sum overføringer og disponeringer		-285 289	383 987



Organisasjonsnr: 953 389 010
IDEA CONSULTANTS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	3	490 000	536 457
Andre fordringer		1 079	1 079
Sum finansielle anleggsmidler		491 079	537 536
Sum anleggsmidler		491 079	537 536

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		313 421	911 897
Andre fordringer		161 805	124 322
Sum fordringer		475 226	1 036 219

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	981 770	1 933 466
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		981 770	1 933 466
Sum omløpsmidler		1 456 996	2 969 685

SUM EIENDELER **1 948 075** **3 507 221**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	83 875	369 164
Sum opptjent egenkapital		83 875	369 164

Sum egenkapital **8** **185 875** **471 164**

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	539 261	539 261
Sum annen langsiktig gjeld	539 261	539 261
Sum langsiktig gjeld	539 261	539 261
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		615
Leverandørgjeld	301 779	505 509
Skyldige offentlige		
avgifter	4, 63 171	630 488
Annen kortsiktig gjeld	7 857 989	1 360 184
Sum kortsiktig gjeld	1 222 938	2 496 796
Sum gjeld	1 762 200	3 036 057
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 948 075	3 507 221



Organisasjonsnr: 953 389 010
IDEA CONSULTANTS 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	750.00	136.00	102000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
DB Holding AS	525.00	70.00%	Ordinære aksjer
Michael Nervil	150.00	20.00%	Ordinære aksjer
Karina Nervil	75.00	10.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	750.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styremedlem	690751.00	0.00	62532.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

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>
Idea Consultants AS (Danmark)	100.00%	100.00%	349883.00	-206395.00



Noter 2020

Idea Consultants AS
Organisasjonsnr. 953 389 010

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som



reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Lønnskostnader mv.

	2020	2019
Lønnskostnader	690 974	688 566
Arbeidsgiveravgift	92 519	97 707
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	783 493	786 273

Selskapet har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til daglig leder

Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
0	0	0

Ytelser til andre ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Styremedlem	690 751	0	62 532
Sum	690 751	0	62 532

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er ikke etablert en slik ordning.

Revisor

	2020	2019
Kostnadsført til revisjon	18 000	17 500
Kostnadsført for andre tjenester	0	0
Sum	18 000	17 500

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift.



Note 3 - Investering i datterselskap

Selskap	Aksjekapital	Eierandel	Pålydende	Bokf.verdi	Resultat 2020	EK 31.12.20
Idea Consultants AS (Danmark)	DKK 500 000	100%	DKK 1 000	NOK 490 000	DKK -206 395	DKK 349 883

Investeringen er nedskrevet fra kr 536 457 til kr 490 000 i 2020.

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler	9 408
Skyldig skattetrekk	9 372

Det har ikke stått tilstrekkelig midler på skattetrekkkonto hele året.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.20

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	750	136,00	102 000,00
Sum	750		102 000,00

Navn	Rolle	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
DB Holding AS	Styremedlem	Ordinære aksjer	525	70,00	70,00
Michael Nervil		Ordinære aksjer	150	20,00	20,00
Karina Nervil		Ordinære aksjer	75	10,00	10,00
Sum			750	100,00	100,00

Opplysning om aksjer som kontrolleres av ledende personer, uten at de eier aksjene:

Styreleder Daniel L. Bjerregaard eier 100 % av aksjene i DB Holding AS.



Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-285 291	383 985
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	-14 106
Permanente forskjeller	46 457	3 450
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-373 329
Årets skattegrunnlag	-238 834	0
	2020	2019
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0

Note 7 - Lån til og fra foretak i samme konsern

	31.12.2020	31.12.2019
Kortsiktig fordring	126 135	0
Kortsiktig gjeld	0	-259 176

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2019	102 000			369 164	471 164
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2020	102 000			369 164	471 164
Årsresultat				-285 289	-285 289
Egenkapital 31.12.2020	102 000			83 875	185 875



Revisjonsfirmaet
LEIF LANGØ AS
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i Idea Consulting AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Idea Consulting AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 285 289. 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 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.



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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 19. august 2021

Revisjonsfirmaet Leif Langø AS

Leif Langø

Statsautorisert revisor