



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 534 515
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INSTITUTT FOR MEDSKAPENDE
LEDELSE AS
Forretningsadresse: Riddervolds gate 4
0256 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: REVISIONSBUREAUET AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 522 131	9 560 780
Annen driftsinntekt		577 126	316 758
Sum inntekter		12 099 257	9 877 538
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 7	5 588 514	4 436 587
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		67 133	64 791
Annen driftskostnad	3, 7	4 740 988	5 040 616
Sum kostnader		10 396 635	9 541 995
Driftsresultat		1 702 621	335 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 337	2 007
Annen finansinntekt		1 337	654
Sum finansinntekter		4 674	2 661
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 440	
Annen rentekostnad		592	17 283
Annen finanskostnad		16 301	3 974
Sum finanskostnader		21 333	21 257
Netto finans		-16 659	-18 596
Ordinært resultat før skattekostnad		1 685 962	316 947
Skattekostnad på ordinært resultat	6	244 810	21 699
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 441 152	295 248
Ekstraordinære poster	7	-553 335	
Årsresultat		887 817	295 248
Årsresultat etter minoritetsinteresser		887 817	295 248
Totalresultat		887 817	295 248



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		650 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		237 817	295 248
Sum overføringer og disponeringer	1	887 817	295 248



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7		553 335
Utsatt skattefordel	6	23 739	62 899
Sum immaterielle eiendeler		23 739	616 234
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		70 442	98 085
Sum varige driftsmidler		70 442	98 085
Sum anleggsmidler		94 181	714 319
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		29 441	27 900
Fordringer			
Kundefordringer		2 167 696	2 082 614
Andre fordringer	4, 7	349 772	294 866
Sum fordringer		2 517 468	2 377 480
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 200 502	1 657 785
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 200 502	1 657 785
Sum omløpsmidler		5 747 411	4 063 164
SUM EIENDELER		5 841 593	4 777 483
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	128 000	112 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Beholdning av egne aksjer	1	-1 000	-1 000
Overkurs	1	384 000	
Sum innskutt egenkapital		511 000	111 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 508 916	1 271 099
Sum opptjent egenkapital		1 508 916	1 271 099
Sum egenkapital	1	2 019 916	1 382 099
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		831 748	646 339
Betalbar skatt	6	205 650	
Skyldige offentlige avgifter		1 256 576	892 257
Utbytte		650 000	
Annen kortsiktig gjeld		877 703	1 856 788
Sum kortsiktig gjeld		3 821 677	3 395 384
Sum gjeld		3 821 677	3 395 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 841 593	4 777 483



Noter til regnskap 2017

Institutt for Medskapende Ledelse AS

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser for små foretak og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak, jfr regnskapslovens kapittel 4 (regnskapsprinsipper) og kapittel 5 (vurderingsregler).

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

NOTE NR 1. – Aksjekapital, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 1.280 aksjer med pålydende kr. 100 totalt kr. 128.000.

Alle aksjer tilhører samme aksjeklasse og innehar de samme rettigheter.

Navn på aksjeeier/rollehaver:	Antall aksjer:	Andel av total kapital:	Rolle i selskapet / andre opplysninger
Doolittle Utvikling AS	773	60,39 %	Eiet av Claus Harald Dale Jebesen
Buer Vase AS	250	19,53 %	Eiet av Torbjørn Buer
Kari Jørstad	90	7,03 %	
Sverre Roos Mangrud	90	7,03 %	Daglig leder
Ivar Søvold	35	2,73 %	Styreleder
Jahn Henrik Aase	22	1,72 %	Styremedlem
Institutt for Medskapende Ledelse AS	10	0,78 %	Egne aksjer
Liza A. Andersen	10	0,78 %	
Claus Harald Dale Jebesen		0,00 %	Styremedlem
Torbjørn Buer		0,00 %	Styremedlem
Sum:	1.280	100,00 %	

AVSTEMMING AV EK

Tekst	Aksjekapital	Egne Aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum endringer / EK
Egenkapital 01.01	112.000	-1.000	0	1.271.099	1.382.099
Salg egne aksjer	0	0	384.000	0	0
Resultat	0	0	0	887.817	887.817
Ordinært utbytte	0	0	0	-650.000	-650.000
Egenkapital 31.12	112.000	-1.000	384.000	1.508.916	2.019.916

NOTE NR. 2 – Antall ansatte, lønnskostnader, godtgjørelser m.v

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønninger, feriepenger m.v. (jfr note 7)	4.688.326	3.751.733
Arbeidsgiveravgift	733.270	551.645
Pensjonskostnader	64.165	79.085
Andre lønnsrelaterte kostnader	102.753	54.124
Sum:	5.588.514	4.526.924

Antall årsverk sysselsatt 6 6



Noter til regnskap 2017

Institutt for Medskapende Ledelse AS

Ytelse til ledende personer:

Daglig leder har i 2017 mottatt kr. 958.711 i samlede ytelser.

Styret har mottatt kr. 160.000 i samlede ytelser (avsetning for 2015 og 2016)

Det er ikke avtalt rettigheter ved endring i verv for styret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

NOTE NR. 3 – Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar kostnadsført 2017:

kr. 53.925

Honorar for andre tjenester kostnadsført 2017:

kr. 14.950

NOTE NR. 4 – Lån og sikkerhetsstillelser ledende personer, aksjeeiere, ansatte

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for ledende personer, aksjeeiere, andre ansatte eller nærstående.

NOTE NR. 5 – Bundne midler

Under posten bankinnskudd, inngår bundne skattetrekksmidler med kr. 342.375 og depositums konto med kr. 186.073.

NOTE NR. 6 – Skatt

Skattekostnad	2017	2016
Betalbar skatt	205.650	0
Endring utsatt skatt/skattefordel	39.160	21.699
Korreksjon av tidligere års skatt	0	0
Sum skattekostnad	244.810	21.699
Beregning av årets skattekostnad		
Resultat før skattekostnad	1.132.627	316.947
Permanente forskjeller (jfr note 7)	-116.885	-240.635
Endring i midlertidige forskjeller	97.522	7.292
Red. (-) økn. (+) av sk.msg. underskudd	-256.388	83.604
Gr.l. ber. betalbar skatt	856.876	0
Oversikt midlertidige forskjeller		
Fordringer	0	0
Varer	0	0
Anleggsmidler	-11.932	-5.689
Andre forskjeller	-91.280	0
Fremførbart sk.msg. underskudd	0	-256.388
Gr.l. ber. utsatt skatt/skattefordel	-103.212	-262.077
Utsatt skatt(+) / fordel (-)	-23.739	-62.899



Noter til regnskap 2017

Institutt for Medskapende Ledelse AS

Det er benyttet 24 % nominell skatt ved beregning av betalbar skatt, og 23 % nominell skatt ved beregning av utsatt skatt/skattefordel.

Betalbar skatt i balansen består i helhet av årets avsetning; kr. 205.650

Reversering av midlertidige forskjeller påvirker betalbar skatt i fremtidige perioder ved at positive forskjeller (utsatt skatt) gir høyere betalbar skatt, og negative forskjeller (utsatt skattefordel) gir lavere betalbar skatt.

NOTE NR. 7 – Forskning og Utvikling/ekstraordinær nedskrivning

Selskapet har i perioden 2015-2016 aktivert kr. 691.669 av kostnader knyttet til FoU prosjektet «Relasjonell utvikling» godkjent av Forskningsrådet som Skattefunnprosjekt for perioden 2015-2017. Samlet aktivert beløp er redusert med andel av Skattefunn knyttet til de aktiverte kostnader i perioden med kr. 138.333 slik at bokført verdi pr 01.01.17 var vist med kr. 553.335.

Prosjektet er avsluttet 2017 og i forbindelse med avslutning av prosjektet er det gjort vurdering av aktivering gjennomført for 2015 og 2016 vanskelig kan konkretiseres til målbar virkelig verdi da de direkte effektene av konseptene for en stor del er innbakt i eksisterende kundeleverandør, og ikke i særlig grad konkretisert i spesifikke produkter med fremtidig kontantstrøm.

Nedskrivningen er vist som ekstraordinær kostnad.

Årets kostnader knyttet til Skattefunn, kr. 651.065 er direkte kostnadsført under henholdsvis lønnskostnader og andre driftskostnader med fradrag for 20 % Skattefunn fradrag, herav kr. 77.190 for lønnskostnader, og kr. 52.303 for andre driftskostnader.

Samlet skattefunnsfradrag for 2017 utgjør kr. 130.213, og er oppført under andre kortsiktige fordringer.



IML - Institutt for Medskapende Ledelse AS

Årsberetning 2017

Institutt for Medskapende Ledelse selger tjenester innen prosesskonsultasjon knyttet til organisasjons- ledelses- og personalutvikling. Selskapet har et ledende kompetansemiljø og legger ned betydelige ressurser i forsknings og utvikling. Selskapet har kontor i Oslo.

Årsregnskapet for 2017 viser et overskudd på 887 817 kroner. Selskapet har i regnskapsåret lagt ned betydelige ressurser i et utviklingsprosjekt knyttet mot effektivisering av organisasjonsutvikling med utgangspunkt i tverrgående arbeidsprosesser. Arbeidet er gjennomført med Skattefunnstøtte.

Styret foreslår at det utdeles et utbytte på 650 000 kroner og at resten av overskuddet overføres til annen egenkapital. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

Selskapet har fem ansatte. Arbeidsmiljøet ansees som meget godt. Sykefraværet er 0 %. Det er ikke registrert skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har innarbeidet policy for å sikre full likestilling mellom kvinner og menn på arbeidsplassen. Bedriften har ikke forensende utslipp utover hva som er normalt for kontorer i tjenesteytende bedrifter.

Markedet for selskapets tjenester er i positiv utvikling.

Etter styrets mening gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med noter tilfredsstillende informasjon om selskapets drift og stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som påvirker bedømmelsen av selskapet. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Oslo, 2. mai 2018

Claus H. Jebsen
Styremedlem

Henrik Aase
Styremedlem

Torbjørn Buer
Styremedlem

Ivar Søvold
Styreleder

Sverre Roos Mangrud
Daglig leder



Til generalforsamlingen i Institutt for Medskapende Ledelse AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Institutt for Medskapende Ledelse AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 887 817. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Øvrig informasjon

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

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

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

Dersom vi konkluderer med at den øvrige 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 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 avviklet.

A | Mølleparken 4
0459 Oslo

T | 23 05 94 50
E | post@rbas.no

F | NO 875 868 632
W | www.rbas.no



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 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 anvendelse av overskuddet 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 22. mai 2018
RevisjonsBureauet AS



Jan H Jørgensen
Registrert revisor