



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Daniel L. Bjerregaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 951 494	7 328 216
Annen driftsinntekt		1 075 263	-1 075 775
Sum inntekter		4 026 757	6 252 441
Kostnader			
Varekostnad		2 100 212	3 544 781
Lønnskostnad	4	1 598 956	2 469 746
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler		29 375	11 750
Annen driftskostnad	4	811 018	530 099
Sum kostnader		4 539 561	6 556 376
Driftsresultat		-512 804	-303 935
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		266	134
Annen finansinntekt		47	33 734
Sum finansinntekter		313	33 868
Nedskrivning av finansielle eiendeler			204 471
Annen rentekostnad		30 090	21 417
Annen finanskostnad		524	2 287
Sum finanskostnader		30 614	228 175
Netto finans		-30 301	-194 307
Ordinært resultat før skattekostnad		-543 105	-498 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		-543 105	-498 242
Årsresultat		-543 105	-498 242
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-543 105	-498 242
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-14 823	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overført annen egenkapital		-528 283	-498 242
Sum overføringer og disponeringer		-543 106	-498 242



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			29 375
Sum varige driftsmidler			29 375
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6	536 457	536 457
Lån til foretak i samme konsern	7		558 956
Andre fordringer		1 079	1 079
Sum finansielle anleggsmidler		537 536	1 096 492
Sum anleggsmidler		537 536	1 125 867
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 404 574	769 830
Andre fordringer		165 359	709 080
Sum fordringer		1 569 933	1 478 910
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	149 755	529 994
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		149 755	529 994
Sum omløpsmidler		1 719 688	2 008 904
SUM EIENDELER		2 257 224	3 134 771

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			528 283
Udekket tap		14 823	
Sum opptjent egenkapital		-14 823	528 283
Sum egenkapital		87 177	630 283
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		539 261	
Sum annen langsiktig gjeld		539 261	
Sum langsiktig gjeld		539 261	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			210 327
Leverandørgjeld		371 432	258 611
Skyldige offentlige avgifter	2,	447 902	328 617
Annen kortsiktig gjeld	7	811 451	1 706 933
Sum kortsiktig gjeld		1 630 785	2 504 488
Sum gjeld		2 170 046	2 504 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 257 223	3 134 771



Noter 2018

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

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

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 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler	36
Skyldig skattetrekk	47 415

Det har ikke stått tilstrekkelig midler på skattetrekkkonto hele året.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.18

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

Navn	Rolle	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel
DB Holding AS		525	525	70,00
Michael Nervil	Styremedlem	150	150	20,00
Karina Nervil		75	75	10,00
0,00		750	750	100,00

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

Note 4 - Lønnskostnader mv.

	2018	2017
Lønnskostnader	1 345 211	2 101 667
Arbeidsgiveravgift	223 941	318 866
Pensjonskostnader	29 805	43 792
Andre ytelser	0	5 420
Sum	1 598 957	2 469 745



Selskapet har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Daglig leder	0	0	0
Styret	0	0	0
Sum	0	0	0

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene.

Revisor

	2018	2017
Kostnadsført til revisjon	44 250	27 000
Kostnadsført for andre tjenester	11 000	9 500
Sum	55 250	36 500

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0

Skattegrunnlag	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-543 106	-498 241
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	172 194	0
Permanente forskjeller	0	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0

Årets skattegrunnlag	-370 912	-498 241
-----------------------------	-----------------	-----------------

	2018	2017
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0



Note 6 - Investering i datterselskap

Selskap	Aksjekapital	Eierandel	Pålydende	Bokf.verdi	Resultat 2018 EK 31.12.18	
Idea Consultants AS (Danmark)	DKK 500 000	100%	DKK 1 000	NOK 536 457	DKK 156 715	DKK 527 450

Note 7 - Lån til og fra foretak i samme konsern

	31.12.2018	31.12.2017
Kortsiktig fordring		558 956
Kortsiktig gjeld	-259 176	



Revisjonsfirmaet
LEIF LANGØ AS
Statsautorisert revisor
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Idea Consultants AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Idea Consultants AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 543 105. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 godregnskapsskikk 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.

Kontoradresse
Ranheimsveien 7A, 7044 Trondheim
E-post: leif.lango@lango.no

Telefon
73900937 / 95148494

Bankgiro
1602.53.81797

Foretaksnr / revisornr
971654104 MVA
Foretaksregisteret



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 registrering og dokumentasjon

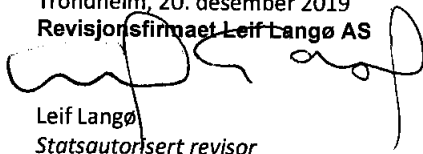
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Trondheim, 20. desember 2019
Revisjonsfirmaet Leif Langø AS



Leif Langø
Statsautorisert revisor

Kontoradresse
Ranheimsveien 7A, 7044 Trondheim
E-post: leif.lango@lango.no

Telefon
73900937 / 95148494

Bankgiro
1602.53.81797

Foretaksnr / revisornr
971654104 MVA
Foretaksregisteret