



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 23.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 116 561	2 951 494
Annen driftsinntekt		-548 677	1 075 263
Sum inntekter		3 567 884	4 026 757
Kostnader			
Varekostnad		2 098 338	2 100 212
Lønnskostnad		786 273	1 598 956
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler			29 375
Annen driftskostnad		275 972	811 018
Sum kostnader		3 160 583	4 539 561
Driftsresultat		407 301	-512 804
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 422	266
Annen finansinntekt			47
Sum finansinntekter		2 422	313
Annen rentekostnad		25 066	30 090
Annen finanskostnad		671	524
Sum finanskostnader		25 737	30 614
Netto finans		23 315	30 301
Ordinært resultat før skattekostnad		383 987	-543 105
Ordinært resultat etter skattekostnad		383 987	-543 105
Årsresultat		383 987	-543 105
Årsresultat etter minoritetsinteresser		383 987	-543 105
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		14 823	-14 823
Overført annen egenkapital		369 164	-528 283



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		383 987	-543 105



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3	536 457	536 457
Andre fordringer		1 079	1 079
Sum finansielle anleggsmidler		537 536	537 536
Sum anleggsmidler		537 536	537 536
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		911 897	1 404 574
Andre fordringer		124 322	165 359
Sum fordringer		1 036 219	1 569 933
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 933 466	149 755
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 933 466	149 755
Sum omløpsmidler		2 969 685	1 719 688
SUM EIENDELER		3 507 221	2 257 224
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		369 164	
Udekket tap			14 823
Sum opptjent egenkapital		369 164	-14 823
Sum egenkapital		471 164	87 177
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		505 509	371 432
Skyldige offentlige avgifter	4,	630 488	447 902
Annen kortsiktig gjeld	7	1 360 184	811 451
Sum kortsiktig gjeld		2 496 796	1 630 785
Sum gjeld		3 036 057	2 170 046
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 507 221	2 257 224



Noter 2019

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 - Lønnskostnader mv.

	2019	2018
Lønnskostnader	688 566	1 345 211
Arbeidsgiveravgift	97 707	223 941
Pensjonskostnader	0	29 805
Andre ytelser	0	5 420
Sum	786 273	1 604 377

Selskapet har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Daglig leder	692 153	0	4392
Styret	0	0	0
Sum	692 153	0	4 392

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

	2019	2018
Kostnadsført til revisjon	17 500	44 250
Kostnadsført for andre tjenester		11 000
Sum	17 500	55 250

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift



Note 3 - Investering i datterselskap

Selskap	Aksjekapital	Eierandel	Pålydende	Bokf.verdi	Resultat 2019	EK 31.12.19
Idea Consultants AS (Danmark)	DKK 500 000	100%	DKK 1 000	NOK 536 457	DKK 28 829	DKK 556 278

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler	36
Skyldig skattetrekk	125 705

Det har ikke stått tilstrekkelig midler på skattetrekkkonto hele året.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.19

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 6 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2019	2018
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	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	383 985	-498 241
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-14 106	172 194



Permanente forskjeller	3 450	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Benyttet fremførbart underskudd	-373 329	0
Årets skattegrunnlag	0	-326 047
	2019	2018
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0

Note 7 - Lån til og fra foretak i samme konsern

	31.12.2019	31.12.2018
Kortsiktig fordring		
Kortsiktig gjeld	-259 176	-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 overskudd på kr. 383 987. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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.

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

Telefon
73900937 / 95148494

Bankkonto
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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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

Trondheim, 5. januar 2021
Revisjonsfirmaet Leif Langø AS

Leif Langø
Statsautorisert revisor

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

Telefon
73900937 / 95148494

Bankkonto
1602.53 81797

Foretaksnr / revisornr
971654104 MVA
Foretaksregisteret