



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 602 250
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REKLAMEBYRÅET IDE AS
Forretningsadresse: Sirdalsgaten 2
4400 FLEKKEFJORD

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: Gro Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 690 410	5 937 140
Annen driftsinntekt	10	375 000	
Sum inntekter		5 065 410	5 937 140
Kostnader			
Varekostnad	11	1 217 943	1 721 322
Lønnskostnad	11,12	2 146 190	2 742 715
Avskrivning	2	37 931	47 414
Annen driftskostnad	3,11	2 277 931	1 298 958
Sum kostnader		5 679 995	5 810 409
Driftsresultat		-614 585	126 731
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		83	251
Sum finansinntekter		83	251
Annen finanskostnad		103 395	93 512
Sum finanskostnader		103 395	93 512
Netto finans		-103 312	-93 261
Ordinært resultat før skattekostnad		-717 897	33 470
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-310 812	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-407 085	33 470
Årsresultat		-407 085	33 470
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			33 470
Sum overføringer og disponeringer			33 470



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	310 812	
Sum immaterielle eiendeler		310 812	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2,9	151 727	189 658
Sum varige driftsmidler		151 727	189 658
Sum anleggsmidler		462 539	189 658
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	239 008	96 845
Sum varer		239 008	96 845
Fordringer			
Kundefordringer	3,9	1 204 630	2 164 320
Andre fordringer	4,11	721 225	184 181
Sum fordringer		1 925 855	2 348 501
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	5 150	5 150
Sum investeringer		5 150	5 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	212 747	99 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		212 747	99 914
Sum omløpsmidler		2 382 760	2 550 410
SUM EIENDELER		2 845 299	2 740 068

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	467 989	60 904
Sum opptjent egenkapital		-467 989	-60 904
Sum egenkapital	8	-267 989	139 096
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	643 143	309 498
Sum annen langsiktig gjeld		643 143	309 498
Sum langsiktig gjeld		643 143	309 498
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	405 711	610 255
Leverandørgjeld		786 823	821 022
Skyldige offentlige avgifter		309 297	534 563
Annen kortsiktig gjeld	4	968 314	325 634
Sum kortsiktig gjeld		2 470 145	2 291 474
Sum gjeld		3 113 288	2 600 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 845 299	2 740 068



Reklamebyrået IDE AS

Noter til regnskapet pr. 31.12. 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring av salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Konstaterte tap er tapsført. Det er i tillegg foretatt en avsetning til dekning av eventuelle fremtidige tap. Se også note 3.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Note 2 Varige driftsmidler

	Biler, maskiner, utstyr
Anskaffelseskost 01.01	1 561 766
Tilgang/avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	1 561 766
Akk. avskrivninger 01.01	1 372 108
Årets ordinære avskrivninger	37 931
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 410 039
Bokført verdi 31.12	151 727
Avskrivningssatser - saldo	20 %

Note 3 Kundefordring

Det er konstatert tap på kunde i 2017. Pr. 31.12 er det derfor foretatt en tapsavsetning på kr. 787.731 for å dekke opp dette tapet.



Note 4 Fordringer og gjeld mellom konsernselskap

Andre fordringer og annen kortsiktig gjeld inneholder følgende poster:

Fordring på selskap i samme konsern	90 197
Gjeld til selskap i samme konsern	121 106

Note 5 Investeringer i aksjer og andeler

Posten består av en aksje i Flekkefjord Parkeringshus AS til kostpris 5 150.

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd vedrørende skattetrekk med kr.90 529.

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 40 aksjer pålydende kr. 5.000.

Aksjene eies av Ide Holding Flekkefjord AS,

som igjen eies av Gro og Harald Gundersen med 50 % hver.

Gro Gundersen	daglig leder / styremedlem
Harald Gundersen	styreleder

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	SUM
Egenkapital 01.01	200 000	-60 904	139 096
Årets underskudd		-407.085	-407.085
Egenkapital 31.12	200 000	-467.989	-267.989

Note 9 Kassekreditt, langsiktig gjeld / pantstillelser

Selskapets bankgjeld er sikret med pant i driftsløsøre, biler, varelager og kundefordringer.

	2016	2015
Sum pantesikret gjeld pr 31.12:	1 048 854	919 753
Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:	1 448 433	2.482.823



Note 10 Andre inntekter

Selskapet har fått innvilget tilskudd fra Innovasjon Norge på til sammen kr 750 000 til utvikling av nye produkter. Av beløpet er kr 375 000 kommet inntektsført i 2016. Prosjektet går over en to-års periode.

Note 11 Skattefunn

Selskapet har fått godkjent et skattefunnprosjekt til utvikling av nye produkter. Årets tilskudd utgjør kr 393 636 og er ført som reduksjon av varekostnad, lønn og Andre driftskostnader.

Note 12 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse til daglig leder

Posten lønnskostnader er slått sammen av:	2016	2015
Lønninger	2 009 338	2 249 970
Pensjonskostnad	110 142	106 756
Arbeidsgiveravgift	301 943	336 404
Andre personalkostnader	31 869	49 585
Redusert med andel skattefunn	-307 102	0
Sum	2 146 190	2 742 715

Selskapet har opprettet avtale om pensjon i henhold til gjeldende regler om OTP. Selskapet sysselsetter ca 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer:

Gro og Harald Gundersen er begge ansatt i selskapet. Gro Gundersen, som er daglig leder, har tatt ut kr 398.292 i lønn og andre godtgjørelser. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Gro og Harald Gundersen har et kortsiktig lån til selskapet, kr 117 405..

Selskapet leier lokaler til driften fra HG Eiendom AS som er et søsterselskap. Leien er fastsatt ut fra markedsmessige forhold.

Revisor: Kostnadsført honorar for revisjon og bistand i 2016 utgjør kr. 22 500. Bistand inkluderer utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer.

Note 13 Skatter

Selskapet har underskudd og betalbar skatt blir 0.

Selskapet har fremførbart skattemessig underskudd og øvrige midlertidige forskjeller på kr 1.295.050. Utsatt skattefordel på kr. 310.812 er innarbeidet i regnskapet.



Reklamebyrået IDE AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver i utgangspunktet ordinært reklamebyrå i Flekkefjord. I løpet av 2016 har selskapet engasjert seg i utvikling av nye produkter som kan styrke selskapets inntjening og grunnlag for fortsatt drift.

Fortsatt drift

Regnskapet er avsluttet med underskudd. I all vesentlighet skyldes årets underskudd en større tapsavsetning vedrørende et tilknyttet selskap. I tillegg har man vært gjennom en større omlegging av driften. Man har satsset på utvikling av nye produkter for å styrke inntjeningen og sikre grunnlaget for fortsatt drift. I denne forbindelse har man mottatt tilskudd fra Innovasjon Norge og fått innvilget et skattefunnprosjekt. Begge disse tilskuddsordningene går videre i 2017.

Utviklingen av nye produkt er godt i gang og de har blitt godt mottatt i markedet. Selskapet har fortsatt en anstrengt likviditet, men utviklingen er positiv. Ledelsen mener grunnlaget for fortsatt er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret mener at det fremlagte resultatregnskapet og balansen gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av selskapets virksomhet og dets stilling.

Årets regnskap viser underskudd på kr 407.085 og egenkapitalen er negativ med kr 267.989.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er bra.

Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016, og sykefraværet har vært beskjedent.

Pr. 31.12. var der ansatt 3 kvinner og 3 menn i selskapet som utgjør ca 5 årsverk.

Det utføres tjenester for andre konsernselskap som faktureres etter medgått tid.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Flekkefjord, 30. juni 2017

Gro Gundersen
Daglig leder / styremedlem

Harald Gundersen
Styreleder



Bruli Revisjon AS

Til generalforsamlingen i
Reklamebyrået Ide AS

Strandgaten 22
Postboks 210
N-4402 Flekkefjord
Telefon 38 32 04 00
karin@brulirevisjon.no
Bank: 3030 0522501
Org. nr. 989 225 219

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Reklamebyrået Ide AS som viser et underskudd på kr. 407.085. Årsregnskapet 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 og kontantstrømmer 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 (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 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 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.

Statsautorisert revisor Karin Bruli

Medlem av Den norske Revisorforening



Bruli Revisjon AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

Beskrivelsen av revisors oppgaver og plikter gis i vedlegg 1.

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 og forutsetningen om fortsatt drift 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.

Flekkefjord, 30. juni 2017

Bruli Revisjon AS

Karin Bruli
Statsautorisert revisor



Bruli Revisjon AS

Vedlegg 1

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av 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 årsregnskapet, 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 8 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.