



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2016 - 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:	REVISIONSBUREAUET AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	02.06.2017

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, 20.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 560 780	11 190 782
Annen driftsinntekt		316 758	442 213
Sum inntekter		9 877 538	11 632 995
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 7	4 436 587	4 526 924
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		64 791	56 117
Annen driftskostnad	3	5 040 616	6 854 481
Sum kostnader		9 541 995	11 437 522
Driftsresultat		335 544	195 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 007	4 102
Annen finansinntekt		654	1 820
Sum finansinntekter		2 661	5 922
Annen rentekostnad	8	17 283	27 574
Annen finanskostnad		3 974	10 198
Sum finanskostnader		21 257	37 772
Netto finans		-18 596	-31 850
Ordinært resultat før skattekostnad		316 947	163 622
Skattekostnad på ordinært resultat	6	21 699	17 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		295 248	146 370
Årsresultat		295 248	146 370
Årsresultat etter minoritetsinteresser		295 248	146 370
Totalresultat		295 248	146 370
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital		295 248	146 370
Sum overføringer og disponeringer		295 248	146 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7	553 335	210 025
Utsatt skattefordel	6	62 899	84 598
Sum immaterielle eiendeler		616 234	294 623
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		98 085	162 876
Sum varige driftsmidler		98 085	162 876
Sum anleggsmidler		714 319	457 499
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		27 900	32 130
Fordringer			
Kundefordringer		2 082 614	1 734 849
Andre fordringer	4, 7	294 866	349 527
Sum fordringer		2 377 480	2 084 376
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 657 785	876 828
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 657 785	876 828
Sum omløpsmidler		4 063 164	2 993 334
SUM EIENDELER		4 777 483	3 450 832
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	112 000	112 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Beholdning av egne aksjer	1	-1 000	-4 000
Annen innskutt egenkapital	1		
Sum innskutt egenkapital		111 000	108 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	1 271 099	903 851
Sum opptjent egenkapital		1 271 099	903 851
Sum egenkapital	1	1 382 099	1 011 851
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		646 339	786 598
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		892 257	663 793
Annen kortsiktig gjeld	1, 2, 8	1 856 788	988 591
Sum kortsiktig gjeld		3 395 384	2 438 982
Sum gjeld		3 395 384	2 438 982
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 777 483	3 450 832



Noter til regnskap 2016

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 1.120 aksjer med pålydende kr. 100 totalt kr. 112.000. Alle aksjer tilhører samme aksjeklasse og innehar de samme rettigheter.

Navn på aksjeeier/rollehaver:	Antall aksjer:	Andel av totalkapital:	Rolle i selskapet / andre opplysninger
Doolittle Utvikling AS	773	69,02 %	Eiet av Claus Harald Dale Jebsen
Buer Vase AS	250	22,32 %	Eiet av Torbjørn Buer
Ivar Søvold	35	3,13 %	Styreleder
Jahn Henrik Aase	22	1,96 %	Styremedlem
Institutt for Medskapende Ledelse AS	10	0,89 %	Egne aksjer
Kari Jørstad	10	0,89 %	
Liza A. Andersen	10	0,89 %	
Sverre Roos Mangrud	10	0,89 %	
Claus Harald Dale Jebsen		0,00 %	Daglig leder / styremedlem
Torbjørn Buer		0,00 %	Styremedlem
Sum:	1.120	100,00 %	

AVSTEMMING AV EK 2016

Tekst	Aksjekapital	Egne Aksjer	Annen egenkapital	Sum endringer / EK
Egenkapital 01.01	112.000	-4.000	903.851	1 011.851
Salg egne aksjer	0	3 000	72.000	75.000
Resultat 2016	0	0	295.248	295.248
Ordinært utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12	112.000	-1.000	1.271.099	1.382.099

Under posten annen kortsiktig gjeld er også inkludert kr. 400.000 som i løpet av 2017 skal konverteres til aksjekapital/overkurs ved rettet emisjon.

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

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønninger, feriepenger m.v. (jfr note 7)	3.751.733	3.824.766
Arbeidsgiveravgift	551.645	557.267
Pensjonskostnader	79.085	72.938
Andre lønnsrelaterte kostnader	54.124	71.953
Sum:	4.436.587	4.526.924

Antall årsverk sysselsatt 6 6

Institutt for Medskapende Ledelse AS, org.nr. 979 534 515



Noter til regnskap 2016

Institutt for Medskapende Ledelse AS

Ytelse til ledende personer:

Daglig leder har i 2016 mottatt i alt kr. 816.751 i samlet lønn og andre godtgjørelser.

Det er ikke utbetalt godtgjørelser til styret i 2015. Avsetning er gjennomført med kr. 80.000 for 2015, og kr. 80.000 for 2016. Samlet beløp kr. 182.560 (inkludert påløpt arbeidsgiveravgift kr. 22.560), kr. 182.560, er oppført i andre kortsiktige fordringer.

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

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

NOTE NR. 3 – Godtgjørelse til revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i perioden var kr. 44.200 eks. mva. Kostnadsført honorar for bistand og andre tjenester utgjorde for perioden kr. 12.675.

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 skattetreksmidler med kr. 164.136 og depositums konto med kr. 185.239.

NOTE NR. 6 – Skatt

Skattekostnad	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt/skattefordel	21.699	17.252
Korreksjon av tidligere års skatt	0	0
Sum skattekostnad	21.699	17.252

Beregning av årets skattekostnad	2016	2015
Resultat før skattekostnad	316.947	163.622
Permanente forskjeller (jfr note 7)	-240.635	-124.789
Endring i midlertidige forskjeller	7.292	-6.396
Red. (-) økn. (+) av sk.msg. underskudd	83.604	-32.437
Grl. ber. betalbar skatt	0	0

Oversikt midlertidige forskjeller	2016	2015
Fordringer	0	0
Varer	0	0
Anleggsmidler	-5.689	1.602
Andre forskjeller	0	0
Fremførbart sk.msg. underskudd	-256.388	-339.992
Grl. ber. utsatt skatt/skattefordel	-262.077	-338.390
Utsatt skatt(+)/fordel (-)	-62.899	-84.598

Det er benyttet 25 % nominell skatt ved beregning av betalbar skatt, og 24 % nominell skatt ved beregning av utsatt skatt/skattefordel.



Noter til regnskap 2016

Institutt for Medskapende Ledelse AS

Betalbar skatt i balansen består i helhet av årets avsetning.; kr. 0.

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

For 2015 aktiverte selskapet i alt kr. 262.530 i kostnader til FoU prosjektet «Relasjonell koordinering», godkjent av Forskningsrådet som Skattefunnprosjekt for perioden 2015-2017. Det aktiverte beløp ble redusert med kr. 52.506 i Skattefunnsfradrag for 2015, slik at utgående balanse pr 31.12.15 viser kr. 210.025.

For 2016 er det registrert aktivering med i alt kr. 429.137 på det samme prosjekt, som tilsvarende er redusert for Skattefunnsfradrag på de aktiverte kostnader med kr. 85.827, slik at utgående balanse pr 31.12.16 viser kr. 553.335.

Lønnskostnader til det nevnte prosjekt er ikke aktivert i balansen, men kostnadsført løpende. 20 % av beregnet lønnsgrunnlag etter Skattefunnsordningen, kr. 774.960, har tilsvarende redusert kostnadsførte lønnskostnader med kr. 154.992.

Samlet skattefunnsfradrag for 2016 utgjør kr. 240.819, og er oppført under andre kortsiktige fordringer.

Prosjektet er under fortsatt utvikling, og avskrivninger påbegynnes ikke før prosjektet er ferdig utviklet, forventet i løpet av 2017-2018.

NOTE NR. 8 – Annen kortsiktig gjeld

Inkludert i annen kortsiktig gjeld er også likviditetslån fra en av selskapets hovedaksjonærer med hovedstol kr. 400.000, og renter med kr. 16.261. Lånet forfaller til betaling ved vedvarende likvid situasjon for selskapet.



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 295 248. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 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 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 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.

Beskrivelse av revisors oppgaver og plikter er gitt i vedlegg 1 til revisjonsberetningen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

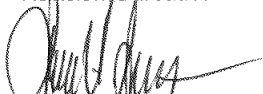
Konklusjon om årsberetningen

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo 25. mai 2017
RevisionsBureauet AS


Jan H Jørgensen
Registrert revisor



Vedlegg 1

Beskrivelse av revisors oppgaver og plikter

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 mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene 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 modifierer 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.



IML - Institutt for Medskapende Ledelse AS

Årsberetning 2016

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

Årsregnskapet for 2016 viser et overskudd på kr 295.248. 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 og er aktivert i balansen med NOK 343 310. Styret foreslår at årets overskudd 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 forurensende 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 2017

Claus H. Jebsen
Styremedlem/ daglig leder

Henrik Aase
Styremedlem

Torbjørn Buer
Styremedlem

Ivar Søvold
Styreleder