



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 22.09.2020

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, 14.12.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	3 075 855	5 769 821
Sum inntekter		3 075 855	5 769 821
Kostnader			
Varekostnad		697 909	1 074 696
Lønnskostnad	10	2 902 832	3 499 924
Avskrivning	2	54 820	118 205
Annen driftskostnad	10	925 260	1 360 548
Sum kostnader		4 580 821	6 053 373
Driftsresultat		-1 504 966	-283 552
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		484	1 558
Sum finansinntekter		484	1 558
Annen finanskostnad		92 860	74 782
Sum finanskostnader		92 860	74 782
Netto finans		-92 376	-73 224
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 597 342	-356 776
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-351 415	-77 052
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 245 927	-279 724
Årsresultat		-1 245 927	-279 724
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-1 245 927	-279 724
Sum overføringer og disponeringer		-1 245 927	-279 724



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	438 359	86 944
Sum immaterielle eiendeler		438 359	86 944
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2,9	418 000	472 820
Sum varige driftsmidler		418 000	472 820
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 150	5 150
Sum finansielle anleggsmidler		5 150	5 150
Sum anleggsmidler		861 509	564 914
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	344 176	412 001
Sum varer		344 176	412 001
Fordringer			
Kundefordringer	3,4,9	225 222	2 631 081
Andre fordringer	4	384 664	553 611
Sum fordringer		609 886	3 184 692
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	208 140	187 261
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		208 140	187 261
Sum omløpsmidler		1 162 202	3 783 954
SUM EIENDELER		2 023 711	4 348 868

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			578 809
Udekket tap		667 118	
Sum opptjent egenkapital	8	-667 118	578 809
Sum egenkapital	12	-467 118	778 809
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	575 469	697 943
Sum annen langsiktig gjeld		575 469	697 943
Sum langsiktig gjeld		575 469	697 943
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	689 932	627 884
Leverandørgjeld		582 705	693 307
Skyldige offentlige avgifter		226 144	401 254
Annen kortsiktig gjeld	4	416 579	1 149 671
Sum kortsiktig gjeld		1 915 360	2 872 116
Sum gjeld		2 490 829	3 570 059
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 023 711	4 348 868



Reklamebyrået IDE AS

Årsrapport for 2019

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Reklamebyrået IDE AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	4	<u>3 075 855</u>	<u>5 769 821</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		697 909	1 074 696
Lønnskostnad	10	2 902 832	3 499 924
Avskrivning	2	54 820	118 205
Annen driftskostnad	10	<u>925 260</u>	<u>1 360 548</u>
Sum driftskostnader		<u>4 580 821</u>	<u>6 053 373</u>
Driftsresultat		<u>-1 504 966</u>	<u>-283 552</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		484	1 558
Annen finanskostnad		<u>92 860</u>	<u>74 782</u>
Netto finansposter		<u>-92 376</u>	<u>-73 224</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 597 342</u>	<u>-356 776</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	<u>-351 415</u>	<u>-77 052</u>
Årsresultat		<u>-1 245 927</u>	<u>-279 724</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra/til annen egenkapital		<u>-1 245 927</u>	<u>-279 724</u>



Reklamebyrået IDE AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	11	<u>438 359</u>	<u>86 944</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Biler, inventar, utstyr	2, 9	<u>418 000</u>	<u>472 820</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	<u>5 150</u>	<u>5 150</u>
Sum anleggsmidler		<u>861 509</u>	<u>564 914</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>344 176</u>	<u>412 001</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 4, 9	225 222	2 631 081
Andre fordringer	4	<u>384 664</u>	<u>553 611</u>
Sum fordringer		<u>609 886</u>	<u>3 184 692</u>
Bankinnskudd, kontanter	6	<u>208 140</u>	<u>187 261</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 162 202</u>	<u>3 783 954</u>
Sum eiendeler		<u>2 023 711</u>	<u>4 348 868</u>



Reklamebyrået IDE AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		<u>-667 118</u>	<u>578 809</u>
Sum egenkapital	8, 12	<u>-467 118</u>	<u>778 809</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	<u>575 469</u>	<u>697 943</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	689 932	627 884
Leverandørgjeld		582 705	693 307
Skyldige offentlige avgifter		226 144	401 254
Annen kortsiktig gjeld	4	<u>416 579</u>	<u>1 149 671</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 915 360</u>	<u>2 872 116</u>
Sum gjeld		<u>2 490 829</u>	<u>3 570 059</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 023 711</u>	<u>4 348 868</u>

31. desember 2019
Flekkefjord, 22. september 2020

Gro Gundersen
styremedlem, daglig leder

Harald Gundersen
styreleder



Reklamebyrået IDE AS

Noter til regnskapet pr. 31.12. 2019

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	2 131 309
<u>Tilgang/avgang</u>	<u>0</u>
Anskaffelseskost 31.12	2 131 309
Akk. avskrivninger 01.01	1 658 489
<u>Årets ordinære avskrivninger</u>	<u>54 820</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 713 309
<u>Bokført verdi 31.12</u>	<u>418 000</u>
Avskrivningssatser - saldo	20 %



Note 3 Kundefordringer inkl kundefordringer på konsernselskap

Det er avsatt kr 450.000 til dekning av usikre fordringer pr 31.12.2019.

Note 4 Fordringer og gjeld mellom konsernselskap

Andre fordringer og annen kortsiktig gjeld inneholder følgende poster:

Kundefordringer innen samme konsern – netto etter nedskrivning	kr	13 838
Andre fordringer på selskap i samme konsern	kr	384 665
Gjeld til selskap i samme konsern	kr	256 630
Det er fakturert varer og tjenester til søsterselskap med	kr	1 546 994

Note 5 Investeringer i aksjer og andeler

Posten består av:

Flekkefjord Parkeringshus AS 1 aksje a kr 5.150 Kostpris kr 5 150.

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd vedrørende skattetrekk med kr 95 687.

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	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	200 000	578 809	778 809
Årets resultat		-1 245 927	-1 245 927
Egenkapital 31.12	200 000	-667 118	-467 118



Note 9 Kassekreditt, langsiktig gjeld / pantstillelser

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

	2019	2018
Sum pantesikret gjeld pr 31.12:	1 265 400	1 325 828
Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:	1 787 397	2 504 823

Note 10 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse til daglig leder

Posten lønnskostnader består av:

	2019	2018
Lønninger	2 378 446	2 839 008
Pensjonskostnad	120 757	153 439
Arbeidsgiveravgift	352 884	460 386
Andre personalkostnader	50 745	47 091
Sum	2 902 832	3 499 924

Selskapet har opprettet avtale om pensjon i henhold til gjeldende regler om OTP.

Selskapet sysselsetter ca 6 årsverk. Ansatte leies delvis ut på timebasis til søsterselskapet Idefabrikken AS. Det faktureres for utleie.

Ytelser til ledende personer:

Gro og Harald Gundersen er begge ansatt i selskapet.

Gro Gundersen, daglig leder, har fått utbetalt kr 552 775 i lønn/feriepenger.

Harald Gundersen, styreleder, har fått utbetalt kr 477 409 i lønn/feriepenger

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Selskapet leier lokaler til driften fra HG Eiendom AS som er et søsterselskap. Leien er fastsatt ut fra markedsmessige forhold og utgjør kr 300 000 i 2019.

Revisor: Kostnadsført honorar for revisjon og bistand i 2019 utgjør kr 30 000.

Bistand inkluderer utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer.



Note 11	Skatter	2019	
	<i>Årets skattekostnad består av:</i>		
	Betalbar skatt		0
	Endring utsatt skattefordel		-351 415
	Netto skattekostnad		<u>-351 415</u>
	<i>Årets betalbare skatt fremkommer som følger:</i>		
	Resultat før skatter	-1 597 342	
	Midlertidige forskjeller	+724 236	
	Permanente forskjeller	0	
	Grunnlag betalbar skatt	<u>-873 106</u>	
	22 % betalbar skatt		0
	<i>Midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
	Anleggsmidler	81 600	50 149
	Kundefordringer	-550 000	-194 313
		-1 524	
	Fremførbart underskudd	144	-251 038
		-1 992	
	Sum midlertidige forskjeller	<u>544</u>	<u>-395 202</u>
	Utsatt skatt/skattefordel	<u>-438 359</u>	<u>-86 944</u>
	Utsatt skattefordel, sats	22 %	22 %

Note 12 Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt som følge av driftunderskudd og nedskrivning på fordringer. Det er foretatt endringer i drift i 2020, og styret vurderer at grunnlaget for fortsatt drift er til stede.



Bruli Revisjon AS

Til generalforsamlingen i
Reklamebyrået IDE AS

Strandgaten 22
Postboks 210
N-4402 Flekkefjord
Mobiltlf 908 46530
karin@brulirevisjon.no
Bank: 3030 0522501
Org. nr. 989 225 219

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Reklamebyrået IDE AS som viser et underskudd på kr 1.245.927. 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsbetinginger>

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

Selskapet egenkapital er tapt og selskapet er avhengig av tilførsel av kapital og positiv inntjening fremover for å sikre videre drift. Se note 14.

Flekkefjord, den 22. september 2020

Bruli Revisjon AS

Karin Bruli
Statsautorisert revisor