



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 654 288
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS IDEUTVIKLING
Forretningsadresse: Fiskekroken 18B
0139 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Therese Baklien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	7	5 415	
Sum inntekter		5 415	
Kostnader			
Annen driftskostnad	7, 4	48 049	259 121
Sum kostnader		48 049	259 121
Driftsresultat		-42 634	-259 121
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 106	1 297
Sum finansinntekter		1 106	1 297
Rentekostnad til foretak i samme konsern		26 782	30 784
Sum finanskostnader		26 782	30 784
Netto finans		-25 676	-29 487
Ordinært resultat før skattekostnad		-68 310	-288 608
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-68 310	-288 608
Årsresultat		-68 310	-288 608
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-68 310	-288 608
Totalresultat		-68 310	-288 608
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-68 310	-288 608
Sum overføringer og disponeringer	1	-68 310	-288 608



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Investeringer i aksjer og andeler	6	541 445	541 445
Sum finansielle anleggsmidler		541 445	541 445
Sum anleggsmidler		541 445	541 445
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5, 5	651 387	829 722
Sum investeringer		651 387	829 722
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		291 353	268 363
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 353	268 363
Sum omløpsmidler		942 740	1 098 085
SUM EIENDELER		1 484 184	1 639 530
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	1	20 838	89 148
Sum opptjent egenkapital		20 838	89 148
Sum egenkapital		270 838	339 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 647	11 875
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	6	1 210 700	1 288 507
Sum kortsiktig gjeld		1 213 347	1 300 382
Sum gjeld		1 213 347	1 300 382
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 484 184	1 639 530



Årsregnskap 2017

As Ideutvikling

org. nr. 932 654 288

Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



As Ideutvikling

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2017	2016
DRIFTSINNETEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	7	5 415	0
SUM DRIFTSINNETEKT		5 415	0
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	7	0	(199 084)
Annen driftskostnad	4	(48 049)	(60 037)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(48 049)	(259 121)
DRIFTSRESULTAT		(42 634)	(259 121)
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		1 106	1 297
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(26 782)	(30 784)
SUM FINANSPOSTER		(25 676)	(29 487)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(68 310)	(288 608)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		(68 310)	(288 608)
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Overført fra annen egenkapital		68 310	288 608
SUM DISPONERT (DEKKET)	1	(68 310)	(288 608)



As Ideutvikling

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	541 445	541 445
Sum finansielle anleggsmidler		<u>541 445</u>	<u>541 445</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>541 445</u>	<u>541 445</u>
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	626 119	626 119
Andeler i deltakerligende selskaper	5	25 268	203 603
Sum finansielle omløpsmidler		<u>651 387</u>	<u>829 722</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		291 353	268 363
SUM OMLØPSMIDLER		<u>942 740</u>	<u>1 098 085</u>
SUM EIENDELER		<u>1 484 184</u>	<u>1 639 530</u>



As Ideutvikling

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	20 838	89 148
Sum opptjent egenkapital		<u>20 838</u>	<u>89 148</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>270 838</u>	<u>339 148</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 647	11 875
Annen kortsiktig gjeld	6	1 210 700	1 288 507
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 213 347</u>	<u>1 300 382</u>
SUM GJELD		<u>1 213 347</u>	<u>1 300 382</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 484 184</u>	<u>1 639 530</u>

Oslo, 25.06.2018

Asbjørn Sæthre
Styrets leder



As Ideutvikling

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Det er i regnskapsåret foretatt en vurdering av hvilke investeringer som er kort- og langsiktige investeringer.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



As Ideutvikling

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

NOTE 1 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2017	250 000	89 148	339 148
Årsresultat		-68 310	-68 310
Egenkapital pr 31.12.2017	250 000	20 838	270 838

NOTE 2 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V

Selskapets aksjekapital 31.12.2017	Antall	Pålydende	Bokført
	250 000	1	250 000
Selskapets aksjonærer 31.12.2017	Antall	Antall	Rolle
	A - aksjer	B - aksjer	
Asbjørn Sæthre	12 000		Styrets leder
Edny Sæthre	8 000		
Lars Magnus Sæthre		90 000	
Camilla Sæthre		90 000	
Calama AS		50 000	
Sum	20 000	230 000	

Aksjekapital er fordelt på to aksjeklasse A og B aksjer. B aksjene er uten stemmerett. For øvrig er aksjene likestilte.

NOTE 3 - SKATT

Periodens skattekostnad fremkommer slik	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt på årets resultat	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-68 310	-288 608
Permanente forskjeller	-5 253	199 377
Skattepliktig inntekt	-73 563	-89 231
Grunnlag betalbar skatt, skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt, 24 %	0	0

	Endring	31.12.2017	31.12.2016
Omløpsmidler		0	0
Netto midlertidige forskjeller	0	0	0
Aksjer, andeler og finansielle instrumenter	-98 856	-288 973	-190 117
Fremførbart underskudd	-73 563	-1 273 231	-1 199 668
Grunnlag beregning, utsatt skattefordel	-172 419	-1 562 204	-1 389 785
Utsatt skattefordel	0	0	0

Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



As Ideutvikling

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

NOTE 4 - LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2017. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 8 750 inkl mva.

Mellomværende og renter aksjonær	31.12.2017	31.12.2016
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	0	0
	2017	2016
Renter på mellomværende	0	0

NOTE 5 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses	Balanseført	Virkelig	Uinnkalt
	kost	verdi	verdi	ansvar
		31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017
Omløpsaksjer og -aksjefond	626 119	626 119	936 037	
Andeler i deltakerlignede selskaper	25 268	25 268	228 314	90 400
Sum investeringer	651 387	651 387	1 164 351	90 400

Uinnkalt ansvar er uinnkalt kapital på tidspunkt for regnskapsavleggelsen.

NOTE 6 - INVESTERING I OG MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAP OG TILKNYTTETE SELSKAP

Formalia og regnskapsinformasjon vedr investeringer

Tilknyttet selskap	Calama AS
Eierandel	7,28%
Stemmeandel	7,25%
Forretningskontor	Oslo
Anskaffelses kost	541 445
Balanseført verdi	541 445
Egenkapital i selskapet 31.12.2017	20 868 749
Egenkapital i selskapet 31.12.2016	19 824 249
Resultat i selskapet 2017	1 044 500
Resultat i selskapet 2016	1 065 662
Gjeld til tilknyttet selskap/datterselskap 31.12.2017	-1 210 811
Gjeld til tilknyttet selskap/datterselskap 31.12.2016	-1 284 029
Renter på mellomværende 2017	26 782
Renter på mellomværende 2016	30 784



As Ideutvikling

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

NOTE 7 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2017	2015
Mottatt utbytte / utdeling / renter pengemarkedsfond	5 415	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	0	-199 084
Agio / disagio (urealisert og realisert)	0	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	0
Annen finansinntekt / finanskostnad	0	0
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	5 415	-199 084



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vik
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i AS Idéutvikling

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AS Idéutviklings årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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.

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.

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 regnskapet, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.



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.

Oslo, 26. juni 2018
BDO AS

Sven Aarvold
Statsautorisert revisor