



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 769 821	12 786 838
Annen driftsinntekt	10		375 000
Sum inntekter		5 769 821	13 161 838
Kostnader			
Varekostnad	11	1 074 696	5 520 074
Lønnskostnad	11,12	3 499 924	3 164 170
Avskrivning	2	118 205	130 145
Annen driftskostnad	3,11	1 360 548	2 649 502
Sum kostnader		6 053 373	11 463 891
Driftsresultat		-283 552	1 697 947
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 558	2 767
Sum finansinntekter		1 558	2 767
Annen finanskostnad		74 782	73 272
Sum finanskostnader		74 782	73 272
Netto finans		-73 224	-70 505
Ordinært resultat før skattekostnad		-356 776	1 627 442
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-77 052	300 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		-279 724	1 326 522
Årsresultat		-279 724	1 326 522
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-279 724	1 326 522
Sum overføringer og disponeringer		-279 724	1 326 522



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	86 944	9 892
Sum immaterielle eiendeler		86 944	9 892
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2,9	472 820	520 582
Sum varige driftsmidler		472 820	520 582
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			30 000
Investeringer i aksjer og andeler		5 150	5 150
Sum finansielle anleggsmidler		5 150	35 150
Sum anleggsmidler		564 914	565 624
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	412 001	576 026
Sum varer		412 001	576 026
Fordringer			
Kundefordringer	3,9,14	1 620 002	2 055 494
Andre fordringer	4,11	1 564 690	1 318 991
Sum fordringer		3 184 692	3 374 485
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	187 261	404 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187 261	404 514
Sum omløpsmidler		3 783 954	4 355 025



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		4 348 868	4 920 649
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		578 809	858 533
Sum opptjent egenkapital	8	578 809	858 533
Sum egenkapital	14	778 809	1 058 533
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	697 943	831 380
Sum annen langsiktig gjeld		697 943	831 380
Sum langsiktig gjeld		697 943	831 380
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	627 884	72 741
Leverandørgjeld		693 307	746 731
Skyldige offentlige avgifter		401 254	681 030
Annen kortsiktig gjeld	4	1 149 671	1 530 234
Sum kortsiktig gjeld		2 872 116	3 030 736
Sum gjeld		3 570 059	3 862 116
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 348 868	4 920 649



Reklamebyrået IDE AS

Årsrapport for 2018

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Reklamebyrået IDE AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 769 821	12 786 838
Annen driftsinntekt	10	0	375 000
Sum driftsinntekter		<u>5 769 821</u>	<u>13 161 838</u>
Driftskostnader			
Varekostnad	11	1 074 696	5 520 074
Lønnskostnad	11, 12	3 499 924	3 164 170
Avskrivning	2	118 205	130 145
Annen driftskostnad	11, 12	1 360 548	2 649 502
Sum driftskostnader		<u>6 053 373</u>	<u>11 463 891</u>
Driftsresultat		<u>-283 552</u>	<u>1 697 947</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 558	2 767
Annen finanskostnad		74 782	73 272
Netto finansposter		<u>-73 224</u>	<u>-70 505</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-356 776</u>	<u>1 627 442</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	13	<u>-77 052</u>	<u>300 920</u>
Årsresultat		<u>-279 724</u>	<u>1 326 522</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra/til annen egenkapital		-279 724	858 533
Udekket tap		0	467 989
Sum disponert		<u>-279 724</u>	<u>1 326 522</u>



Reklamebyrået IDE AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	13	<u>86 944</u>	<u>9 892</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Biler, inventar, utstyr	2, 9	<u>472 820</u>	<u>520 582</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap		0	30 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	<u>5 150</u>	<u>5 150</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 150</u>	<u>35 150</u>
Sum anleggsmidler		<u>564 914</u>	<u>565 624</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>412 001</u>	<u>576 026</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 9, 14	1 620 002	2 055 494
Andre fordringer	4, 11	<u>1 564 690</u>	<u>1 318 991</u>
Sum fordringer		<u>3 184 692</u>	<u>3 374 485</u>
Bankinnskudd, kontanter	6	<u>187 261</u>	<u>404 514</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 783 954</u>	<u>4 355 025</u>
Sum eiendeler		<u>4 348 868</u>	<u>4 920 649</u>



Reklamebyrået IDE AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		<u>578 809</u>	<u>858 533</u>
Sum egenkapital	8, 14	<u>778 809</u>	<u>1 058 533</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	<u>697 943</u>	<u>831 380</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	627 884	72 741
Leverandørgjeld		693 307	746 731
Skyldige offentlige avgifter		401 254	681 030
Annen kortsiktig gjeld	4	<u>1 149 671</u>	<u>1 530 234</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 872 116</u>	<u>3 030 736</u>
Sum gjeld		<u>3 570 059</u>	<u>3 862 116</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 348 868</u>	<u>4 920 649</u>

31. desember 2018
Flekkefjord, 30. juni 2019

Gro Gundersen
styremedlem, daglig leder

Harald Gundersen
styreleder



Reklamebyrået IDE AS

Noter til regnskapet pr. 31.12. 2018

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	2 060 864
Tilgang/avgang	70 445
Anskaffelseskost 31.12	2 131 309
Akk. avskrivninger 01.01	1 540 284
Årets ordinære avskrivninger	118 205
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 658 489
Bokført verdi 31.12	472 820
Avskrivningssatser - saldo	20 %

Note 3 Kundefordringer

Det er avsatt kr 194 313 til dekning av usikre fordringer pr 31.12.2018.



Note 4 Fordringer og gjeld mellom konsernselskap

Andre fordringer og annen kortsiktig gjeld inneholder følgende poster:

Fordring på selskap i samme konsern	kr 1 340 535
Gjeld til selskap i samme konsern	kr 336 683

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 155 901.

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 EK
Egenkapital 01.01	200 000	858 533	1 058 533
Årets resultat		-279 724	-279 724
Egenkapital 31.12	200 000	578 809	778 809

Note 9 Kassekreditt, langsiktig gjeld / pantstillelser

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

	2018	2017
Sum pantesikret gjeld pr 31.12:	1 325 828	904 121
Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:	2 504 823	3 152 102



Note 10 Andre inntekter 2017

Selskapet hadde i perioden 2016-2017 et pågående utviklingsprosjekt med støtte fra Innovasjon Norge på til sammen kr 750 000, hvorav kr 375 000 inntektsført i 2017 og tilsvarende beløp i 2016.

Note 11 Skattefunn 2017

Selskapet hadde et skattefunnprosjekt vedr produktutvikling som ble avsluttet i 2017. Tilskuddet utgjorde kr 403 557 og ble ført som reduksjon av varekostnad, lønn og andre driftskostnader i 2017.

Note 12 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse til daglig leder

Posten lønnskostnader er slått sammen av:	2018	2017
Lønninger	2 839 008	2 746 241
Pensjonskostnad	153 439	165 590
Arbeidsgiveravgift	460 386	427 226
Andre personalkostnader	47 091	68 007
Redusert med andel skattefunn	0	-242 894
Sum	3 499 924	3 164 170

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. Viderebelastet lønn er ført som kostnadsreduksjon.

Ytelser til ledende personer:

Gro og Harald Gundersen er begge ansatt i selskapet. Gro Gundersen, som er daglig leder, har fått utbetalt kr 581 589 i lønn og andre godtgjørelser. 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 284.250 i 2018.

Revisor: Kostnadsført honorar for revisjon og bistand i 2018 utgjør kr 56 000. Bistand inkluderer utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer.



Note 13 Skatter

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skattefordel	77 052
Årets skattekostnad	77 052

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatter	-356 776
Permanente forskjeller	4.586
Endring midlertidige forskjeller	153.706
Grunnlag betalbar skatt	-198 484
23 % betalbar skatt	0

<i>Midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Anleggsmidler	50 149	59 542
Varer	-	-
Kundefordringer	-194 313	-50 000
Fremførbart underskudd	-251 038	-52 554
Sum midlertidige forskjeller	-395 202	-43 012
Utsatt skatt/skattefordel	-86 944	-9 893
Utsatt skattefordel, sats	22 %	23 %

Note 14 Fortsatt drift

Selskapet har betydelig beløp til gode fra søsterselskap. Det kan være usikkerhet knyttet til oppgjør av disse fordringene. Det jobbes imidlertid med å sikre driften i søsterselskap ved å skaffe tilveie kapital. Styret vurderer muligheten som gode for å sike videre drift i selskapene. Jfr note 4.



Bruli Revisjon AS

Til generalforsamlingen i
Reklamebyrået IDE AS

Strandgaten 22
Postboks 210
N-4402 Flekkefjord
Telefon 38 32 04 00
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 279.724. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.



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. Betyggende 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 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 har et løpende mellomværende med søsterselskapet Idefabrikken AS. Der kan være usikkerhet knyttet til denne fordringen. Idefabrikken AS er avhengig av tilførsel av kapital og positiv inntjening fremover. Se note 14.

Flekkefjord, den 30. juni 2019

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 regnskapsestimaterne 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. 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.