



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 978 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDNET NORGE AS
Forretningsadresse: c/o Fast Accounting AS
Arnstein Arnebergs vei 30
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2016 - 31.08.2017

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: Peter Hallinger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.10.2017

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 267 342	1 671 132
Sum inntekter		2 267 342	1 671 132
Kostnader			
Varekostnad		400 094	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 265 657	1 162 273
Annen driftskostnad	4	525 735	504 143
Sum kostnader		2 191 486	1 666 416
Driftsresultat		75 856	4 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		87	16
Sum finansinntekter		87	16
Annen rentekostnad			109
Annen finanskostnad			1 720
Sum finanskostnader			1 829
Netto finans		87	-1 813
Ordinært resultat før skattekostnad		75 943	2 903
Skattekostnad på ordinært resultat	5	18 467	1 188
Ordinært resultat etter skattekostnad		57 476	1 715
Årsresultat		57 476	1 715
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	11	57 476	1 715
Sum overføringer og disponeringer		57 476	1 715



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	913 080	186 262
Andre fordringer		37 553	2 810
Sum fordringer		950 633	189 072
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	99 191	273 776
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 191	273 776
Sum omløpsmidler		1 049 823	462 848
SUM EIENDELER		1 049 823	462 848
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	59 191	1 715
Sum opptjent egenkapital		59 191	1 715
Sum egenkapital		89 191	31 715



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	9 780	1 188
Sum avsetninger for forpliktelser		9 780	1 188
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		348 277	248 277
Sum annen langsiktig gjeld		348 277	248 277
Sum langsiktig gjeld		358 057	249 465
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		372 277	14 451
Betalbar skatt	5	9 875	
Skyldige offentlige avgifter		60 227	52 313
Annen kortsiktig gjeld		160 196	114 905
Sum kortsiktig gjeld		602 576	181 668
Sum gjeld		960 632	431 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 049 823	462 848



Noter 2017 IDNET NORGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Avvikende regnskapsår

Selskapet har avvikende regnskapsår. Regnskapets periode er 01.09.2016 - 31.08.2017.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	01.09.16-31.08.17	14.08.15-31.08.16
Lønn	957 016	915 161
Arbeidsgiveravgift	152 271	141 214
Pensjonskostnader	20 045	22 129
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	136 324	83 770
Sum	1 265 657	1 162 273

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har opprettet tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	01.09.16-31.08.17	14.08.15-31.08.16
Ordinært resultat før skattekostnad	75 943	2903
+/- Permanente forskjeller	1 202	1850
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(21 159)	(19 591)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(14 839)	0
Arets skattegrunnlag	41 147	(14 839)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	9 875	0
Sum	9 875	0
+/- Endring i utsatt skatt	8 592	(1 188)
Skattekostnad i resultatregnskapet	18 467	(1 188)
Betalbar skatt i skattekostnad	9 875	0
Betalbar skatt i balansen	9 875	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.09.2016	31.08.2017	Endring
Omløpsmidler	19 591	40 750	(21 159)
Skattemessig fremførbart underskudd	(14 839)	0	(14 839)
Sum midlertidige forskjeller	4 752	40 750	(35 998)
Utsatt skatt 31.08.17. basert på 24%	1 188	9 780	(8 592)



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	913 080	186 262
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	913 080	186 262

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 28 107. Skyldig skattetrekk er kr 28 107.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.08.17

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Idnet AB	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.09.2016	30 000	1 715	31 715
Årets resultat		57 476	57 476
Egenkapital 31.08.2017	30 000	59 191	89 191