



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 941 798
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	IDÉFIX INVEST AS
Forretningsadresse:	Elisenbergveien 5A 0265 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Jesper Frid Jeppesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.06.2018

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	44 093	937 399
Sum kostnader		44 093	937 399
Driftsresultat		-44 093	-937 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2		
Annen renteinntekt		20 889	103 374
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2		
Sum finansinntekter		20 889	103 374
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	2	231 552	133 156
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2		117 311
Annen rentekostnad	6	12 317	11 799
Sum finanskostnader		243 869	262 266
Netto finans		-222 980	-158 891
Ordinært resultat før skattekostnad		-267 073	-1 096 290
Skattekostnad på ordinært resultat	5		4 155
Ordinært resultat etter skattekostnad		-267 073	-1 100 445
Årsresultat	7	-267 073	-1 100 445
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-267 073	-1 100 445
Totalresultat		-267 073	-1 100 445
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-267 073	-1 100 445
Sum overføringer og disponeringer	7	-267 073	-1 100 445



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1	1
Investeringer i tilknyttet selskap	2	25 500	25 500
Investeringer i aksjer og andeler	2	380 971	380 971
Andre fordringer	8	420 000	1 100 000
Sum finansielle anleggsmidler		826 472	1 506 472
Sum anleggsmidler		826 472	1 506 472
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			227 901
Sum fordringer			227 901
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	15 576	19 409
Sum investeringer		15 576	19 409
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 851 121	1 189 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 851 121	1 189 779
Sum omløpsmidler		1 866 696	1 437 089
SUM EIENDELER		2 693 168	2 943 560

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 158 599	2 425 671
Sum opptjent egenkapital		2 158 599	2 425 671
Sum egenkapital	7	2 258 599	2 525 671
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		585	
Betalbar skatt	5		4 155
Annen kortsiktig gjeld	6	433 984	413 734
Sum kortsiktig gjeld		434 569	417 889
Sum gjeld		434 569	417 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 693 168	2 943 560



Årsregnskap 2017
Idéfix Invest AS

Resultatregnskap
Balanse

Org.nr.: 989 941 798



Resultatregnskap

Idéfix Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	4	44 093	937 399
Sum driftskostnader		<u>44 093</u>	<u>937 399</u>
Driftsresultat		<u>-44 093</u>	<u>-937 399</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 889	103 374
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	231 552	133 156
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	2	0	117 311
Annen rentekostnad	6	12 317	11 799
Resultat av finansposter		<u>-222 980</u>	<u>-158 891</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-267 073	-1 096 290
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	4 155
Årsresultat	7	<u>-267 073</u>	<u>-1 100 445</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		267 073	1 100 445
Sum overføringer	7	<u>-267 073</u>	<u>-1 100 445</u>



Balanse

Idéfix Invest AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		1	1
Investeringer i tilknyttet selskap	2	25 500	25 500
Investeringer i aksjer og andeler	2	380 971	380 971
Andre langsiktige fordringer	8	420 000	1 100 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>826 472</u>	<u>1 506 472</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		0	227 901
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>227 901</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	15 576	19 409
Sum investeringer		<u>15 576</u>	<u>19 409</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 851 121	1 189 779
Sum omløpsmidler		<u>1 866 696</u>	<u>1 437 089</u>
Sum eiendeler		<u>2 693 168</u>	<u>2 943 560</u>

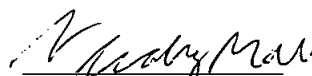
**Balanse**

Idéfix Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 158 599	2 425 671
Sum opptjent egenkapital		<u>2 158 599</u>	<u>2 425 671</u>
Sum egenkapital	7	<u>2 258 599</u>	<u>2 525 671</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		585	0
Betalbar skatt	5	0	4 155
Annen kortsiktig gjeld	6	433 984	413 734
Sum kortsiktig gjeld		<u>434 569</u>	<u>417 889</u>
Sum gjeld		<u>434 569</u>	<u>417 889</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 693 168</u>	<u>2 943 560</u>

Oslo, den 24/06/2018
Styret i Idéfix Invest AS


Jesper Frid Jeppesen
Styreleder/daglig leder


Nicolay Henrik Kåre Moulin
Styremedlem



Idefix Invest AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

a) Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføringen skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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. Anleggsaksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

e) Skatt

Skattekostnaden er tilknyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betaltbar skatt og endringer i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht God regnskapsskikk for små foretak.

Note 2 Aksjetabell

Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Forretningskontor	Eier og stemmeandel	Egenkapital 2017	Resultat 2017
Skandinavisk Linjerydding AS	Skotterud	100 %	-867 861	-124 790

Investering i datterselskap ble i 2016 nedskrevet med kroner 117 311 (anskaffelseskost). Det utarbeides ikke konsernregnskap etter unntaksregelen i regnskapsloven § 3-2 (4).



Idefix Invest AS

Noter til årsregnskapet 2017

Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Forretningskontor	Eier og stemmeandel	Egenkapital 2017	Resultat 2017
Rondeslottet utvikling AS	Oslo	25,5 %	5 171 757	-150 069
Sel Skap AS	Oslo	34,0 %	Regnskapet er ikke klart	

Investering i tilknyttet selskap er bokført til anskaffelseskost.

Markedsbaserte aksjer

Anskaffelseskost	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
422 615	15 576	-231 552

Note 3 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Idefix Invest AS pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	200	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Verv
Jesper Frid Jeppesen	500	100 %	Styreleder



Idefix Invest AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 4 Lønnskostnader mm

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2017. Det er heller ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Revisjonshonorar årsoppgjørrevisjon 2017	18 750
Tekn. Bistand med regnskap og ligning 2017	8 750
Annen bistand	1 500
Sum (inkl. mva)	29 000

Virksomheten er ikke omfattet av bestemmelsene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 Skattekostnad

Skattepliktig resultat:	2017	2016
Resultat før skatt	-267 073	-1 096 291
Permanente forskjeller	231 552	250 467
Endring midlertidige forskjeller	-	900 000
Skattepliktig resultat	-35 521	54 176
Benyttelse av fremførbart underskudd	-	-37 555

Sum betalbar skatt	-	4 155
---------------------------	----------	--------------

Årets skattekostnad består av:	2017	2016
Betalbar skatt	-	4 155
Endring utsatt skatt	0	0
Netto skattekostnad	-	4 155

Utsatt skatt:	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-935 521	-900 000	35 521
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	935 521	900 000	-35 521
Utsatt skatt, 23% / 24%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht. God regnskapsskikk for små foretak.

Note 6 Kortsiktig gjeld

Selskapet har i 2017 en kortsiktig gjeld til aksjonær pålydende kr. 20 673.
Rentekostnader på aksjonærlån for 2017 utgjør kroner 87.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	100 000	2 425 671	2 525 671
Årets resultat		-267 073	-267 073
Egenkapital pr 31.12	100 000	2 158 599	2 258 599



Idefix Invest AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 8 Langsiktige fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år fra balansedagens slutt utgjør kroner 420 000.

Per 31.12.16 utgjorde fordringer med forfall senere enn ett år fra balansedagens slutt kroner 1 100 000.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Idéfix Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Idéfix Invest AS' 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 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 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 regnskapsestimaterne 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 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, 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, 24. juni 2018
BDO AS

Kjetil Årdem
Statsautorisert revisor