



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 118 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDEA HOLDING AS
Forretningsadresse: Hjelsengvegen 155
7509 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 16.05.2019 - 31.12.2019

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: Lorentz Oksvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2020

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, 21.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	6 080	
Sum kostnader		6 080	
Driftsresultat		-6 080	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	
Sum finansinntekter		19	
Netto finans		19	
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 061	0
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 4	-1 334	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 727	0
Årsresultat	6	-4 727	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 727	
Totalresultat		-4 727	
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs		-404 727	
Konsernbidrag		400 000	
Sum overføringer og disponeringer		-4 727	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 4	181 419	
Sum immaterielle eiendeler		181 419	
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 3	4 790 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	1, 7	1 791 361	
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Sum finansielle anleggsmidler		6 581 361	
Sum anleggsmidler		6 762 780	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7		
Kundefordringer	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 139	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 139	
Sum omløpsmidler		37 139	0
SUM EIENDELER		6 799 919	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	103 200	
Overkurs	6	1 536 719	
Sum innskutt egenkapital		1 639 919	
Annen egenkapital	6		
Sum egenkapital		1 639 919	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	7	4 730 000	
Sum annen langsiktig gjeld		4 730 000	
Sum langsiktig gjeld		4 730 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld		400 000	
Annen kortsiktig gjeld		30 000	
Sum kortsiktig gjeld		430 000	
Sum gjeld		5 160 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 799 919	0



Årsregnskap 2019

IDEA Holding AS

Org.nr.: 923 118 551



Resultatregnskap

IDEA Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019
Annen driftskostnad	2	6 080
Sum driftskostnader		6 080
Driftsresultat		-6 080
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		19
Resultat av finansposter		19
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 061
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 4	-1 334
Årsresultat	6	-4 727
Overføringer		
Avsatt konsernbidrag		400 000
Overført fra overkurs		404 727
Sum overføringer		-4 727



Balanse
IDEA Holding AS

Eiendeler	Note	2019
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	1, 4	181 419
Sum immaterielle eiendeler		181 419
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i datterselskap	1, 3	4 790 000
Lån til foretak i samme konsern	1, 7	1 791 361
Sum finansielle anleggsmidler		6 581 361
Sum anleggsmidler		6 762 780
Omløpsmidler		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 139
Sum omløpsmidler		37 139
Sum eiendeler		6 799 919



Balanse
IDEA Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	5, 6	103 200
Overkurs	6	1 536 719
Sum innskutt egenkapital		1 639 919
Sum egenkapital		1 639 919
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	7	4 730 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 730 000
Kortsiktig gjeld		
Konserngjeld		400 000
Annen kortsiktig gjeld		30 000
Sum kortsiktig gjeld		430 000
Sum gjeld		5 160 000
Sum egenkapital og gjeld		6 799 919

Stjørdal, 30.06.2020
Styret i IDEA Holding AS

Lorentz Oksvold
styreleder

Morten Hovden
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Note 1 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Langsiktige fordringer er verdsatt til pålydende verdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter normalt både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2019.

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 0.

Note 3 Investering i datterselskap

Investeringene i datterselskap er regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Årets resultat	EK pr. 31.12
IDEA Bygg AS	Stjørdal	100 %	959 291	181 535
IDEA Bolig AS	Stjørdal	100 %	318 459	265 967
Hegratunet AS	Stjørdal	100 %	113 001	79 871

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 334
Skattekostnad ordinært resultat	-1 334
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-6 061
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	0
Skattepliktig inntekt	-6 061
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>
Fordringer	-818 570
Sum	-818 570
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 061
Grunnlag for utsatt skattefordel	-824 631
Utsatt skattefordel (22 %)	-181 419

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	300	344	103 200
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
IDEA AS		150	50 %
Morten Hovden		150	50 %
Sum		300	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Noter til regnskapet 2019

Aksjer eiet av styremedlemmer

Lorentz Oksvold	styrets leder	150
Morten Hovden	styremedlem	150

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum egenkapital
Stiftelse 16.5.2019	73 200	0	73 200
Kapitalutvidelse	30 000	1 761 361	1 791 361
Årets resultat		-4 727	-4 727
Konsernbidrag		-400 000	-400 000
Pr. 31.12.2019	103 200	1 356 634	1 459 834

Note 7 Fordringer og gjeld

	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	1 791 361
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	4 730 000



BDO AS
Stokmoveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i IDEA Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til IDEA Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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 avviklet.

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/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Stjørdal, 30. juni 2020

BDO AS

Ingeborg Hukkelås
registrert revisor