



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 389 010
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDEA CONSULTANTS AS
Forretningsadresse: Bjerkealleen 25A
1363 HØVIK

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: Daniel Bjerregaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 252 441 | 12 880 060 |
| Sum inntekter | | 6 252 441 | 12 880 060 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 308 495 | 5 329 684 |
| Lønnskostnad | 6, 7 | 2 469 745 | 5 806 560 |
| Avskrivning | 2 | 11 750 | 11 750 |
| Annen driftskostnad | | 766 387 | 1 911 160 |
| Sum kostnader | | 6 556 377 | 13 059 154 |
| Driftsresultat | | -303 936 | -179 094 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 134 | 3 405 |
| Annen finansinntekt | | 33 734 | 215 |
| Sum finansinntekter | | 33 868 | 3 620 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 204 471 | 2 599 535 |
| Annen rentekostnad | | 21 417 | 540 |
| Annen finanskostnad | | 2 287 | 15 746 |
| Sum finanskostnader | | 228 175 | 2 615 821 |
| Netto finans | | -194 307 | -2 612 201 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -498 243 | -2 791 295 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | | 123 644 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -498 243 | -2 914 939 |
| Årsresultat | | -498 243 | -2 914 939 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring til/fra annen egenkapital | 10 | 498 243 | 2 914 939 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 498 243 | 2 914 939 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 2 | 29 375 | 41 125 |
| Sum varige driftsmidler | | 29 375 | 41 125 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 558 956 | 275 592 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | | 500 000 |
| Investeringer i datterselskaper | 3 | 536 457 | 536 457 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 095 413 | 1 312 049 |
| Sum anleggsmidler | | 1 124 788 | 1 353 174 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 769 830 | 2 979 980 |
| Andre fordringer | 1 | 710 158 | 167 214 |
| Sum fordringer | | 1 479 988 | 3 147 194 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 319 667 | 307 600 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 319 667 | 307 600 |
| Sum omløpsmidler | | 1 799 655 | 3 454 794 |
| SUM EIENDELER | | 2 924 443 | 4 807 968 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 10 | 102 000 | 102 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 102 000 | 102 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 528 280 | 1 026 523 |
| Sum opptjent egenkapital | | 528 280 | 1 026 523 |
| Sum egenkapital | | 630 280 | 1 128 523 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 340 937 |
| Leverandørgjeld | | 258 611 | 612 703 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 328 617 | 738 964 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 706 935 | 1 986 841 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 294 163 | 3 679 445 |
| Sum gjeld | | 2 294 163 | 3 679 445 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 924 443 | 4 807 968 |



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Idea Consultants AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Idea Consultants AS

Note 2 Anleggsmidler

| Type anleggsmiddel | Driftsløser | SUM |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.17 | | |
| Tilgang | 58 750 | 58 750 |
| Avgang | | |
| Anskaffelseskost 31.12.17 | 58 750 | 58 750 |
| Akk. avskrivninger 31.12.17 | -41 125 | -41 125 |
| Bokført verdi pr. 31.12.17 | 17 625 | 17 625 |
| Årets avskrivninger | 11 750 | 11 750 |

Note 3 Investeringer i datterselskap

| Datter | Aksjekapital | eierandel | Pålydende | Bokf. verdi | Resultat 1 | EK 31.12.17 |
|-------------------------------|--------------|-----------|-----------|----------------|------------|-------------|
| Idea Cons. DK | 1 300 000 | 100 % | 1 000 | 536 457 | -60 000 | 391 026 |
| Investering i datterselskaper | | | | 536 457 | | |

Note 4 Lån til foretak i samme konsern

Spesifikasjon av lån til foretak i samme konsern pr. 31.12

| | |
|------------------------------|----------------|
| Fordring Idea Consultants DK | 558 956 |
| Sum lån | 558 956 |

Note 5 Antall aksjer, aksjere mv.

| Aksjekapital | Antall | Pål. | Bokført |
|-----------------------------|------------|----------------|---------|
| Ordinære aksjer | 750 | 136 | 102 000 |
| Aksjonærer | Aksjer | Eierandel | |
| DB Holding AS | 525 | 70,0 % | |
| Michael Nervil | 225 | 30,0 % | |
| Totalt antall aksjer | 750 | 100,0 % | |

DB Holding AS er 100% eid av styreleder og daglig leder Daniel Lakerveld Bjerregaard.



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Idea Consultants AS

Note 6 Lønnskostnader

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 114 858 | 4 852 471 |
| Arbeidsgiveravgift | 305 675 | 817 345 |
| Pensjonskostnader | 43 792 | 136 744 |
| Annen personalkostnad | 5 420 | |
| Sum | 2 469 745 | 5 806 560 |

Antall årsverk i 2017 har vært 5. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017.

Selskapet er pliktig til å opprette obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte i hht. Lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har i 2016 en foretakspensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 7 Ytelser/godtgjørelse til daglig leder, styret og revisor

| Godtgjørelse til daglig leder: | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Lønn | kr - | kr - |
| Andre godtgjørelser | kr - | kr - |
| Godtgjørelse til medlemmer av styret: | 2017 | 2016 |
| Lønn | kr 553 440 | kr 553 440 |
| Andre godtgjørelser | kr 6 000 | kr 6 000 |

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 27 000,-. Kostnadsført bistand utgjør kr 9 500,-.

Note 8 Skattekostnad

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2017 | 2016 |
| Resultat før skattekostnader | -498 243 | -2 791 295 |
| + Permanente og andre forskjeller | 204 471 | 2 599 535 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 3 114 | -588 |
| = Inntekt før anvendelse av framført underskudd | -290 658 | -192 348 |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 0 | 0 |
| = Inntekt | -290 658 | -192 348 |
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | | |
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 | 123 644 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 | 123 644 |
| Skattesats 31.12. | 24 | 25 |
| Utsatt skatt/skattefordel: | | |
| Netto økende/reducerende midlertidige forskjeller | -980 107 | -686 335 |
| Utsatt skatt/skattefordel pr. 31.12 (25%). | -225 425 | -164 720 |

I hht unntakasregelen for små foretak er utsatt skattefordel ikke medtatt i balansen



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Idea Consultants AS

Note 9 Bundne midler

Det er innsatt kr. 112 350,- på konto for bunden skattetrekk. Dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetre pr. 31.12.17.

Note 10 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|---------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| Egenkapital pr. 01.01.17 | 102 000 | 1 026 523 | 1 128 523 |
| Årets resultat | | -498 243 | -498 243 |
| | | | 0 |
| Egenkapital pr. 31.12.17 | 102 000 | 528 280 | 630 280 |





i

av

r



Side 1

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]



Side 2

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]



Side 3

kk



Side 4



Revisjonsfirmaet
LEIF LANGØ AS

Statsautorisert revisor

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Idea Consultants AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Idea Consultants AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 498 243. Årsregnskapet 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Kontoradresse
Ranheimsveien 7A, 7044 Trondheim
E-post: leif.lango@lango.no

Telefon
73900937 / 95148494

Bankgiro
1602.53.81797

Foretaksnr / revisornr
971654104 MVA
Foretaksregisteret



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 godregnskapsskikk 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Trondheim 30. juni 2018

Revisjonsfirmaet Leif Langø AS



Leif Langø

Statsautorisert revisor

Kontoradresse
Ranheimsveien 7A, 7044 Trondheim
E-post: leif.lango@lango.no

Telefon
73900937 / 95148494

Bankgiro
1602.53.81797

Foretaksnr / revisornr
971654104 MVA
Foretaksregisteret