



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: 30.06.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		12 880 060	33 880 747
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 880 060</b>	<b>33 880 747</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 329 684	20 974 726
Lønnskostnad	7	5 806 560	10 988 360
Avskrivning	2	11 750	5 875
Annen driftskostnad	8	1 911 160	2 395 557
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 059 154</b>	<b>34 364 518</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-179 094</b>	<b>-483 771</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 405	25 933
Annen finansinntekt		215	140
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 620</b>	<b>26 073</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	2 599 535	
Annen rentekostnad		540	9 153
Annen finanskostnad		15 746	31 165
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 615 821</b>	<b>40 318</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 612 201</b>	<b>-14 245</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 791 295</b>	<b>-498 016</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	123 644	-123 644
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 914 939</b>	<b>-374 372</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 914 939</b>	<b>-374 372</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	11	2 914 939	374 372
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 914 939</b>	<b>374 372</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9		123 644
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>123 644</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	41 125	52 875
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>41 125</b>	<b>52 875</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	275 592	2 413 026
Investeringer i tilknyttet selskap	4	500 000	1 500 000
Investeringer i datterselskaper	3	536 457	566 457
Andre fordringer			41 551
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 312 049</b>	<b>4 521 034</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 353 174</b>	<b>4 697 553</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	2 979 980	5 680 389
Andre fordringer	1	167 214	225 585
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 147 194</b>	<b>5 905 974</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	307 600	417 150
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>307 600</b>	<b>417 150</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 454 794</b>	<b>6 323 124</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 807 968</b>	<b>11 020 677</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 11	102 000	102 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	1 026 523	3 941 462
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 026 523</b>	<b>3 941 462</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 128 523</b>	<b>4 043 462</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		340 937	
Leverandørgjeld		612 703	2 214 778
Skyldige offentlige avgifter		738 964	1 543 414
Annen kortsiktig gjeld		1 986 841	3 219 023
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 679 445</b>	<b>6 977 215</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 679 445</b>	<b>6 977 215</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 807 968</b>	<b>11 020 677</b>



## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

### 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 2016

### Idea Consultants AS

#### Note 2 Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Driftsløsure	SUM
Anskaffelseskost 01.01.16		
Tilgang	58 750	58 750
Avgang		
Anskaffelseskost 31.12.16	58 750	58 750
Akk. avskrivninger 31.12.16	-29 375	-29 375
<b>Bokført verdi pr. 31.12.16</b>	<b>29 375</b>	<b>29 375</b>
Årets avskrivninger	11 750	11 750

#### Note 3 Investeringer i datterselskap

Datter	Aksjekapital	eierandel	Pålydende	Bokf. verdi	Resultat 16	EK 31.12.16
Idea Cons. DK	1 300 000	100 %	1 000	536 457	-1 470	451 026
Idea Workf. AS	30 000	100 %	1 000	0	-1 089 186	-1 597 528
Investering i datterselskaper				<b>536 457</b>		

#### Note 4 Investeringer i tilnyttet selskap

Tilnyttet	Aksjekapital	eierandel	Pålydende	Bokf. verdi	Resultat 16	EK 31.12.16
Fupe Systems	3 200 000	30	1000	<b>500 000</b>		

Aksjene er i 2016 nedskrevet med kr 1 000 000 til antatt virkelig verdi kr 500 000.

#### Note 5 Lån til foretak i samme konsern

Spesifikasjon av lån til foretak i samme konsern pr. 31.12

Fordring Idea Consultants DK	275 592
Fordring Idea Workforce AS	1 569 535
Fordring Idea Workforce AS nedskrevet til virkelig verdi	-1 569 535
Sum lån	<b>1 845 127</b>

Fordring på Idea Workforce AS er nedskrevet til kr 0.

#### Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere 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 %	
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>750</b>	<b>100,0 %</b>	

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



## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2015

### Idea Consultants AS

#### Note 7 Lønnskostnader

	2016	2015
Lønninger	4 852 471	9 479 810
Arbeidsgiveravgift	817 345	1 345 430
Pensjonskostnader	136 744	163 120
Annen personalkostnad		
<b>Sum</b>	<b>5 806 560</b>	<b>10 988 360</b>

Antall årsverk i 2016 har vært 6. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2016.

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 8 Ytelser/godtgjørelse til daglig leder, styret og revisor

Godtgjørelse til daglig leder:	2016	2015
Lønn	kr -	kr -
Andre godtgjørelser	kr -	kr -
<b>Godtgjørelse til medlemmer av styret:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lønn	kr 553 440	kr 712 320
Andre godtgjørelser	kr 6 000	kr 6 000

Kostnadsført revisjonshonorar for lovbestemt revisjon for 2016 utgjør kr. 28 000,-.  
Kostnadsført bistand er i 2016 kr. 9 000,-.

Det er belastet administrasjonskostnader fra Idea Consultants DK med kr. 1 011 467



## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

### Idea Consultants AS

#### Note 9 Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2015	2014
Resultat før skattekostnader	-498 016	692 754
+ Permanente og andre forskjeller	3 441	-561
+ Endring i midlertidige forskjeller	-11 750	0
<b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b>	<b>-506 325</b>	<b>692 193</b>
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	0	0
<b>= Inntekt</b>	<b>-506 325</b>	<b>692 193</b>
<b>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</b>		
Beregnet skatt av årets resultat	0	186 892
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>186 892</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-123 644	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-123 644</b>	<b>186 892</b>
Skattesats 31.12.	27	27
<b>Utsatt skatt/skattefordel:</b>		
Netto økende/reduserende midlertidige forskjeller	-494 575	0
<b>Utsatt skatt/skattefordel pr. 31.12 (25%).</b>	<b>-123 644</b>	<b>0</b>

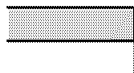
#### Note 10 Bundne midler

Det er innsatt kr. 338 085,- på konto for bunden skattetrekk. Dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetre pr. 31.12.16.

#### Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01.16	102 000	3 941 462	4 043 462
Årets resultat		-2 914 939	-2 914 939
			0
<b>Egenkapital pr. 31.12.16</b>	<b>102 000</b>	<b>1 026 523</b>	<b>1 128 523</b>





i

av

r



Side 1

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]



Side 2




Side 3


kk



Side 4



## Idea Consultants AS

### ÅRSBERETNING 2016

#### Virksomhetens art og hvor den drives

Idea Consultants AS driver med ingeniørtjenester. Selskapet har kontorer i Bærum, Randers og København.

#### Datterselskap

Idea Consultants AS eier 100% av aksjene i det danske selskapet Idea Consultants DK samt Idea Workforce AS.

#### Fortsatt drift

Etter vår mening er forutsetningen om fortsatt drift tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

#### Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet anses som tilfredsstillende. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2016 har sykefraværet i selskapet utgjort 1%.

#### Ytre miljø

Selskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø.

#### Likestilling

Styret og daglig leder har ut ifra selskapets størrelse ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn på likestilling. Selskapet har en policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Bærum 30.6.2016

Michael Nervil  
Styremedlem

Daniel Bjerregaard  
Styrets leder, daglig leder

Ole Robert Gjessing-Johnrud  
Styremedlem

Theis Struy-Pedersen  
Styremedlem



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 2 914 939. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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](mailto: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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim 30. juni 2017

**Revisjonsfirmaet Leif Langø AS**

Leif Langø

Statsautorisert revisor

**Kontoradresse**  
Ranheimsveien 7A, 7044 Trondheim  
E-post: [leif.lango@lango.no](mailto:leif.lango@lango.no)

**Telefon**  
73900937 / 95148494

**Bankgiro**  
1602.53.81797

**Foretaksnr / revisornr**  
971654104 MVA  
Foretaksregisteret