



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 732 229
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDA THERESE DRIFT AS
Forretningsadresse: Åslandvegen 44
9105 KVALØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Jens Julius Solbakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 559 436	10 215 529
Sum inntekter		8 559 436	10 215 529
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 805 161	5 095 188
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	397 800	397 600
Annen driftskostnad	1	1 979 780	3 260 787
Sum kostnader		7 182 741	8 753 575
Driftsresultat		1 376 696	1 461 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 031	18 545
Sum finansinntekter		16 031	18 545
Annen rentekostnad		404	57 997
Sum finanskostnader		404	57 997
Netto finans		15 627	-39 452
Ordinært resultat før skattekostnad		1 392 322	1 422 502
Skattekostnad på ordinært resultat	3	320 497	403 716
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 071 825	1 018 786
Årsresultat	4	1 071 825	1 018 786
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 071 825	1 018 786
Totalresultat		1 071 825	1 018 786
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 071 825	1 018 786
Sum overføringer og disponeringer		1 071 825	1 018 786



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		2 175 000	2 175 000
Utsatt skattefordel	3	6 379	
Sum immaterielle eiendeler		2 181 379	2 175 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		74 100
Skip, rigger, fly og lignende	2	696 000	1 019 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2		
Sum varige driftsmidler	2	696 000	1 093 800
Sum anleggsmidler		2 877 379	3 268 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			88 076
Andre fordringer			70 000
Sum fordringer			158 076
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	722 492	2 880 916
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		722 492	2 880 916
Sum omløpsmidler		722 492	3 038 991
SUM EIENDELER		3 599 871	6 307 791

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		394 804	-677 022
Sum opptjent egenkapital		394 804	-677 022
Sum egenkapital	4	424 804	-647 022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		32 171
Sum avsetninger for forpliktelser			32 171
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	32 171
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 294	69 411
Betalbar skatt	3	359 047	371 545
Skyldige offentlige avgifter		584 726	249 197
Kortsiktig konserngjeld		2 230 000	6 232 489
Sum kortsiktig gjeld		3 175 067	6 922 642
Sum gjeld		3 175 067	6 954 813
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 599 871	6 307 791



Årsregnskap 2018
Ida Therese Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 732 229



RESULTATREGNSKAP

IDA THERESE DRIFT AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 559 436	10 215 529
Sum driftsinntekter		8 559 436	10 215 529
Lønnskostnad	1	4 805 161	5 095 188
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	397 800	397 600
Annen driftskostnad	1	1 979 780	3 260 787
Sum driftskostnader		7 182 741	8 753 575
Driftsresultat		1 376 696	1 461 954
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		16 031	18 545
Annen rentekostnad		404	57 997
Resultat av finansposter		15 627	-39 452
Ordinært resultat før skattekostnad		1 392 322	1 422 502
Skattekostnad på ordinært resultat	3	320 497	403 716
Ordinært resultat		1 071 825	1 018 786
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	1 071 825	1 018 786
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 071 825	1 018 786
Sum overføringer		1 071 825	1 018 786



BALANSE

IDA THERESE DRIFT AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.		2 175 000	2 175 000
Utsatt skattefordel	3	6 379	0
Sum immaterielle eiendeler		2 181 379	2 175 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	0	74 100
Skip og flytende installasjoner	2	696 000	1 019 700
Sum varige driftsmidler	2	696 000	1 093 800
Sum anleggsmidler		2 877 379	3 268 800
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	88 076
Andre kortsiktige fordringer		0	70 000
Sum fordringer		0	158 076
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	722 492	2 880 916
Sum omløpsmidler		722 492	3 038 991
Sum eiendeler		3 599 871	6 307 791



BALANSE

IDA THERESE DRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		394 804	-677 022
Sum opptjent egenkapital		394 804	-677 022
Sum egenkapital	4	424 804	-647 022
GJELD			
Utsatt skatt	3	0	32 171
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 294	69 411
Betalbar skatt	3	359 047	371 545
Skyldig offentlige avgifter		584 726	249 197
Konserngjeld		2 230 000	6 232 489
Sum kortsiktig gjeld		3 175 067	6 922 642
Sum gjeld		3 175 067	6 954 813
Sum egenkapital og gjeld		3 599 871	6 307 791

Sommarøy,, 17.02.2019
Styret i Ida Therese Drift AS

Jens Julius Solbakken
styreleder

Wichtor Ivar Johannessen
styremedlem

Jan Magne Solbakken
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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 gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 716 234	5 062 662
Arbeidsgiveravgift	24 490	15 492
Andre ytelser	64 437	17 034
Sum	4 805 161	5 095 188

Selskapet har i 2018 sysselsatt 6 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 012 247	0
Sum	1 012 247	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 24 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 21 500.



Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	4 461 800	4 461 800
- Avgang i året	222 000	222 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	4 239 800	4 239 800
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 368 800	1 368 800
= Bokført verdi 31.12.18	2 871 000	2 871 000
Årets ordinære avskrivninger	397 800	397 800
Økonomisk levetid	4-6 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	359 047	371 545
Endring i utsatt skatt	-38 550	32 171
Skattekostnad ordinært resultat	320 497	403 716
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 392 322	1 422 502
Permanente forskjeller	-115	410
Endring i midlertidige forskjeller	168 868	125 193
Skattepliktig inntekt	1 561 075	1 548 105
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	359 047	371 545
Sum betalbar skatt i balansen	359 047	371 545

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-505 415	-318 379	187 036
Fordringer	549 095	549 095	0
Gevinst – og tapskonto	-72 674	-90 842	-18 168
Sum	-28 994	139 874	168 868
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	-6 379	32 171	38 550

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	0	-677 022	-647 022
Pr 01.01.2018	30 000	0	0	-677 022	-647 022
Årets resultat				1 071 825	1 071 825
Pr 31.12.2018	30 000	0	0	394 804	424 804



Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I IDA THERESE DRIFT AS PR. 31.12.2018 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum		300	30 000

EIERSTRUKTUR

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
IDA THERESE INVEST AS	100	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	100	100,00	100,00



Til generalforsamlingen i
Ida Therese Drift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ida Therese Drift AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 071 825. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 (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 informasjon i årsberetning, 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 hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Strandgata 30, Pb. 264
8401 Sortland

Telefon:
76 11 02 00

Fax:
76 11 02 25

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



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 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Sortland, 17. Februar 2019

REVICOM AS

Svein Atle Jensen
statsautorisert revisor

Revicom AS	Adresse:	Telefon:	Fax:	E-post:	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø