



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 634 144  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKTIV KONTROLL AS  
Forretningsadresse: Holtet 45  
1368 STABEKK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Jarand Nystad Kleven  
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, 02.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 792 824	1 713 256
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 792 824</b>	<b>1 713 256</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 590	58 971
Lønnskostnad	1, 2	2 897 710	2 348 072
Annen driftskostnad	1	1 195 526	774 405
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 101 826</b>	<b>3 181 448</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 309 003</b>	<b>-1 468 192</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		859	170
Annen finansinntekt		894	2 132
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 753</b>	<b>2 302</b>
Annen rentekostnad		762	241
Annen finanskostnad		5 207	1 337
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 968</b>	<b>1 578</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 215</b>	<b>724</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	3, 7	<b>-2 313 218</b>	<b>-1 467 468</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 313 218</b>	<b>-1 467 468</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 313 218</b>	<b>-1 467 468</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 313 218</b>	<b>-1 467 468</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 313 218</b>	<b>-1 467 468</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7	-555 115	-740 088
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-1 758 103	-727 380



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sum overføringer og disponeringer		-2 313 218	-1 467 468



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer			15 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>15 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>15 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		24 457	13 920
Andre fordringer		1 816	20 311
<b>Sum fordringer</b>		<b>26 273</b>	<b>34 231</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4, 5	332 418	384 904
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>332 418</b>	<b>384 904</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>358 691</b>	<b>419 135</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>358 691</b>	<b>434 135</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6, 7	127 200	74 310
Annen innskutt egenkapital	7		700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>127 200</b>	<b>774 310</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Udekket tap	7	555 115	740 088
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-555 115</b>	<b>-740 088</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-427 915</b>	<b>34 221</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		23 973	48 321
Skyldige offentlige avgifter		218 494	143 146
Annen kortsiktig gjeld	1	544 139	208 447
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>786 606</b>	<b>399 913</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>786 606</b>	<b>399 913</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>358 691</b>	<b>434 135</b>



# Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

**Aktiv Kontroll AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Aktiv Kontroll AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 313 218. 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 og kontantstrømmer 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.

#### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Selskapet har pådratt seg et tap på kr 2 313 218 i 2017 og egenkapital per 31. desember 2017 er tapt med kr. 427 915. Disse forhold indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder 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 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

Telefon: +47 66 84 88 40  
E-mail: [firmepost@stiansen.no](mailto:firmepost@stiansen.no)  
[www.stiansen.no](http://www.stiansen.no)

Postadr.: Postboks 174, N-1378 Nesøra  
Revisor-/foretaknr: NO 962 990 746 MVA  
Medlemmer av Den norske Revisorforening



an association of  
independent accountants &  
financial advisory business



## Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

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 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.

#### *Andre forhold*

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Nesbru, den 30. juni 2018

**Stiansen & Co AS**

Oddvar Mella  
Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Aktiv Kontroll AS - side 2



Årsregnskap 2017 for

Aktiv Kontroll AS

Org.nr: 913 634 144



**Vedlegg**  
Resultat regnskap  
Balanse  
Revisjonsberetning  
Noter



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Aktiv Kontroll AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt		198 973	141 270
Inntekter inkasso		1 593 851	1 571 986
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 792 824</b>	<b>1 713 256</b>
Varekostnad		8 590	58 971
Lønnskostnad	1, 2	2 897 710	2 348 072
Annen driftskostnad	1	1 195 526	774 405
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 101 826</b>	<b>3 181 448</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 309 003</b>	<b>-1 468 192</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		859	170
Annen finansinntekt		894	2 132
Annen rentekostnad		762	241
Annen finanskostnad		5 207	1 337
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-4 215</b>	<b>724</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	3, 7	-2 313 218	-1 467 468
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-2 313 218</b>	<b>-1 467 468</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 313 218</b>	<b>-1 467 468</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap	7	555 115	740 088
Overført fra innbetalt overkurs	7	1 758 103	727 380
<b>Sum overføringer</b>		<b>-2 313 218</b>	<b>-1 467 468</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Aktiv Kontroll AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		0	15 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>15 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>15 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		24 457	13 920
Andre kortsiktige fordringer		1 816	20 311
<b>Sum fordringer</b>		<b>26 273</b>	<b>34 231</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4, 5	332 418	384 904
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>358 691</b>	<b>419 135</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>358 691</b>	<b>434 135</b>

Aktiv Kontroll AS

Side 3



<b>Balanse</b>			
<b>Aktiv Kontroll AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	127 200	74 310
Annen innskutt egenkapital	7	0	700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>127 200</b>	<b>774 310</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	-555 115	-740 088
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-555 115</b>	<b>-740 088</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-427 915</b>	<b>34 221</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		23 973	48 321
Skyldig offentlige avgifter		218 494	143 146
Annen kortsiktig gjeld	1	544 139	208 447
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>786 606</b>	<b>399 913</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>786 606</b>	<b>399 913</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>358 691</b>	<b>434 135</b>
Bærum, 30.06.2018 Styret i Aktiv Kontroll AS			
_____ Arild Hekleberg styreleder		_____ Jarand Nystad Kleven styremedlem/daglig leder	
Aktiv Kontroll AS			Side 4



## Noter til årsregnskapet 2017

Aktiv Kontroll AS, 913 634 144

---

### **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

### **Inntekter fra inkassosaker**

Inntekter fra inkassosaker resultatføres ved løpende avregning (i takt med fremdriften). Dersom utfallet av inkassosaken ikke kan fastslås med rimelig grad av sikkerhet, blir inntektsføringen løpende avregning uten fortjeneste.

### **Andre driftsinntekter**

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### **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.

### **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. I tillegg gjøres det for kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko.

### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel ikke i balansen iht forsiktighetsprinsippet.



## Noter til årsregnskapet 2017

Aktiv Kontroll AS, 913 634 144

### Note 1 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

#### Lønnskostnader

	2017	2016
Lønninger	2 489 654	2 043 782
Arbeidsgiveravgift	356 152	289 074
Pensjonskostnader	24 679	0
Andre lønns- og personalkostnader	27 225	15 216
<b>Sum</b>	<b>2 897 710</b>	<b>2 348 072</b>

Antall årsverk sysselsatt 4

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	814 592	
Annen godtgjørelse	4 392	

#### Lån fra aksjonærer/nærstående

Aktiv Kontroll AS har gjeld til aksjonærene/nærstående på kr 8 128.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 18 700.

Det er ikke avsatt revisjonshonorar 2017.

### Note 2 Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er tegnet pensjonsavtale med Nordea Liv.



## Noter til årsregnskapet 2017

Aktiv Kontroll AS, 913 634 144

### Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 313 218	-1 467 468
Permanente forskjeller	27 148	11 659
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 286 070</b>	<b>-1 455 809</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 008 940	-2 722 871	2 286 070
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 008 940	2 722 871	-2 286 069
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 4 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 62 089.

Skyldig forskuddstrekk per 31.12.2017 er på kr 92 119. Forskuddstrekk knyttet til lønnkjøringene i desember ble ikke overført til skattetrekkskontoen.



## Noter til årsregnskapet 2017

Aktiv Kontroll AS, 913 634 144

### Note 5 Klient midler

Innestående på klientkontoen 31.12.2017 er kr 47 684. Klientansvar på samme tidspunkt er kr 47 684. Klientkontoen er ikke bokført i balansen.

Det er ikke foretatt avsetninger til tap i perioden.

### Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aktiv Kontroll AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	42 400	3,00	127 200
<b>Sum</b>	<b>42 400</b>		<b>127 200</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TASC Invest AS	18 310	43,2	43,2
Jarand Nystad Kleven	7 560	17,8	17,8
Progress Trading AS	5 512	13,0	13,0
Nils Holding AS	4 240	10,0	10,0
Hans Martin Haug	2 968	7,0	7,0
ALEGIN HOLDING AS	1 693	4,0	4,0
ASSI AS	1 693	4,0	4,0
Herman Wenner Ottesen	424	1,0	1,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>42 400</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jarand Nystad Kleven	styremedlem/daglig leder	7 560



## Noter til årsregnskapet 2017

Aktiv Kontroll AS, 913 634 144

### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	74 310	0	700 000	-740 088	34 221
Emisjon 27.01.17 *	8 400	691 600	-700 000		0
Emisjon 20.07.17	3 750	246 250			250 000
Emisjon 30.08.17	40 740	1 560 342			1 601 082
Ompostering 31.12.17		-740 088		740 088	0
Årets resultat		-1 758 103		-555 115	-2 313 218
<b>Pr 31.12.2017</b>	<b>127 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-555 115</b>	<b>-427 915</b>

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Regnskapet per 31.12.2017 viser en negativ egenkapital på kr 427 915.

Budsjett og analyser for kommende år viser en betydelig resultatutvikling som vil øke egenkapitalen og sikre fortsatt drift. Styret vil fortløpende vurdere behov for en kapitalutvidelse.

Det ble gjennomført en emisjon 18.01.2018 som bidrar til å sikre fortsatt drift.

\* Emisjon 27.01.2017 ble vedtatt og innbetalt i 2016, men registrert i foretaksregisteret i 2017.