



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 488 546  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ENCAP AS  
Forretningsadresse: Stortingsgata 4  
0158 OSLO

### 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: Liv Salvesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2018

### 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, 04.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	8	24 545 415	127 537 583
<b>Sum inntekter</b>		<b>24 545 415</b>	<b>127 537 583</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		700 193	231 509
Lønnskostnad	2	10 274 319	17 645 332
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	120 704	1 161 603
Annen driftskostnad	2, 8	6 253 498	12 534 021
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 348 714</b>	<b>31 572 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 196 701</b>	<b>95 965 118</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		340 814	320 782
Annen finansinntekt		394 953	112 470
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>735 767</b>	<b>433 253</b>
Annen rentekostnad		1 753	817 234
Annen finanskostnad		572 625	454 235
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>574 378</b>	<b>1 271 469</b>
<b>Netto finans</b>		<b>161 389</b>	<b>-838 216</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 358 090</b>	<b>95 126 902</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 305 439	9 292 891
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 052 651</b>	<b>85 834 011</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 052 651</b>	<b>85 834 011</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>6 052 651</b>	<b>85 834 011</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>6 052 651</b>	<b>85 834 011</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Udekket tap			29 125 106
Overføringer til/fra annen egenkapital		6 052 651	56 708 905
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 052 651</b>	<b>85 834 011</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	164 253	132 995
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>164 253</b>	<b>132 995</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			1
Lån til foretak i samme konsern	8	9 876 484	10 084 585
Andre fordringer		267 963	155 513
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 144 447</b>	<b>10 240 099</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 308 700</b>	<b>10 373 094</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	19 807 640	1 951 987
Andre fordringer	8	524 237	19 465 007
<b>Sum fordringer</b>		<b>20 331 877</b>	<b>21 416 994</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	454 468	686 634
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>454 468</b>	<b>686 634</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 786 345</b>	<b>22 103 628</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 095 044</b>	<b>32 476 723</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6, 7	2 088 470	2 088 470
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 088 470</b>	<b>2 088 470</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	7 183 581	1 130 930
Udekket tap	6		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 183 581</b>	<b>1 130 930</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 272 051</b>	<b>3 219 400</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	10 598 330	9 292 891
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>10 598 330</b>	<b>9 292 891</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 598 330</b>	<b>9 292 891</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	1 505 852	732 623
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		970 671	448 087
Annen kortsiktig gjeld	8	8 748 140	18 783 721
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 224 663</b>	<b>19 964 431</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 822 993</b>	<b>29 257 322</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 095 044</b>	<b>32 476 723</b>

**Vidi Revisjon AS**

Medlem av Crowe Horwath International  
Medlem av Den norske Revisorforening

Johan Scharffenbergs vei 91, 0694 Oslo

Telefon: +47 23 16 76 00  
firmapost@crowehorwath.no  
www.crowehorwath.no

Foretaksregisteret: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i  
Encap AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Encap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 052 651. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 (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.

#### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

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 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.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 21. juni 2018  
VIDI REVISJON AS

Arild Staxwold Skipperud  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap

**2017**

Encap AS

Org.nr.: 989 488 546

**Encap AS****Resultatregnskap**

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekter	8	24 545 415	6 106 907
Annen driftsinntekt		0	121 430 676
Sum driftsinntekter		<u>24 545 415</u>	<u>127 537 583</u>
Varekostnad		700 193	231 509
Lønnskostnad	2	10 274 319	17 645 332
Avskrivning på driftsmidler	3	120 704	1 161 603
Annen driftskostnad	2, 8	6 253 498	12 534 021
Sum driftskostnader		<u>17 348 714</u>	<u>31 572 465</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>7 196 701</u></b>	<b><u>95 965 118</u></b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekter		340 814	320 782
Annen finansinntekt		394 953	112 470
Rentekostnader		1 753	817 234
Annen finanskostnad		572 625	454 235
Resultat av finansposter		<u>161 389</u>	<u>-838 216</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b><u>7 358 090</u></b>	<b><u>95 126 902</u></b>
Skattekostnad	4	1 305 439	9 292 891
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6 052 651</u></b>	<b><u>85 834 011</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	29 125 106
Avsatt til annen egenkapital		6 052 651	56 708 905
Sum overføringer		<u>6 052 651</u>	<u>85 834 011</u>



## Encap AS

### Balanse pr. 31. desember

Eiendeler	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar og annet driftsløsøre	3	164 253	132 995
Sum varige driftsmidler		<u>164 253</u>	<u>132 995</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		0	1
Lån til foretak i samme konsern	8	9 876 484	10 084 585
Depositum husleie		267 963	155 513
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 144 447</u>	<u>10 240 099</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 308 700</u>	<u>10 373 094</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	19 807 640	1 951 987
Andre kortsiktige fordringer		524 237	1 781 540
Fordring på aksjonær	8	0	17 683 466
Sum fordringer		<u>20 331 877</u>	<u>21 416 994</u>
Bankinnskudd og kontanter	5	454 468	686 634
Sum omløpsmidler		<u>20 786 345</u>	<u>22 103 628</u>
Sum eiendeler		<u>31 095 044</u>	<u>32 476 723</u>

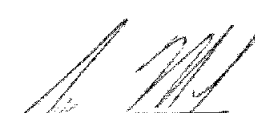




## Encap AS

## Balanse pr. 31. desember

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	<u>2 088 470</u>	<u>2 088 470</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 088 470</u>	<u>2 088 470</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	<u>7 183 581</u>	<u>1 130 930</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>7 183 581</u>	<u>1 130 930</u>
Sum egenkapital		<u>9 272 051</u>	<u>3 219 400</u>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	<u>10 598 330</u>	<u>9 292 891</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>10 598 330</u>	<u>9 292 891</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	1 505 852	732 623
Skyldige offentlige avgifter		970 671	448 087
Gjeld til aksjonærer	8	3 659 063	5 813 191
Annen kortsiktig gjeld		<u>5 089 078</u>	<u>12 970 530</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 224 663</u>	<u>19 964 431</u>
Sum gjeld		<u>21 822 993</u>	<u>29 257 322</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>31 095 044</u>	<u>32 476 723</u>

Oslo, 02.05.2018

  
James Richard Holland IV  
styreleder  
Pål Christian Kapteid  
styremedlem  
Jamie May  
styremedlem  
Thomas Bostrom Jørgensen  
daglig leder



## Encap AS

### Noter til årsregnskapet for 2017

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Salgsinntekter og kostnader*

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

##### *Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Valuta*

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

##### *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.

##### *Skatt*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



## Encap AS

### Noter til årsregnskapet for 2017

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	7 182 087	16 693 101
Arbeidsgiveravgift	2 373 962	1 468 361
Pensjonskostnader	518 174	226 976
Andre ytelser	200 096	162 474
Tilskudd skatteFUNN	0	-905 580
<b>Sum</b>	<b>10 274 319</b>	<b>17 645 332</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	3 313 069	0
Bonus	2 114 790	0
Andre ytelser	6 025	0
Pensjon	74 724	0

#### Bonusavtaler

Daglig leder har en bonusavtale med morselskapet knyttet opp til selskapets økonomiske og forretningsmessige resultater. Bonusavtalen er begrenset oppad til 50 % av daglig leders grunnlønn.

#### Avtale om etterlønn

Daglig leder har en avtale om kompensasjon etterlønn på totalt 6 måneder ved oppsigelse fra selskapets side.

#### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordninger som oppfyller kravene.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 60 775. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 25 375. Beløpene er ekskl. MVA.



## Encap AS

### Noter til årsregnskapet for 2017

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar og annet driftsløsøre
<b>Anskaffelseskost 01.01.2017</b>	<b>525 557</b>
Tilgang	151 962
Avgang	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>677 519</b>
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017</b>	<b>-513 266</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>164 253</b>
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>120 704</b>
Avskrivningsplan	3 - 5 år



## Encap AS

### Noter til årsregnskapet for 2017

#### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	1 305 439	9 292 891
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>1 305 439</b>	<b>9 292 891</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 358 090	95 126 902
Permanente forskjeller	1 228	1 583 014
Endring i midlertidige forskjeller	8 701 554	-83 405 238
Anvendelse av fremførbart underskudd	-16 060 871	-13 304 678
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-116 355	-92 174	24 181
Gevinst – og tapskonto	72 846 764	91 058 456	18 211 692
Avsetninger mv	-112 064	-9 646 383	-9 534 319
<b>Sum</b>	<b>72 618 345</b>	<b>81 319 899</b>	<b>8 701 554</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-26 538 648	-42 599 520	-16 060 871
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>46 079 697</b>	<b>38 720 379</b>	<b>-7 359 318</b>
<b>Utsatt skatt (23 % / 24 %)</b>	<b>10 598 330</b>	<b>9 292 891</b>	<b>-1 305 439</b>



## Encap AS

### Noter til årsregnskapet for 2017

#### Note 5 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 407 830, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp.

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1. januar 2017	2 088 470	1 130 930	3 219 400
Årets resultat	0	6 052 651	6 052 651
Egenkapital 31. desember 2017	2 088 470	7 183 581	9 272 051

#### Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Encap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	208 846 907	0,01	2 088 469
Sum	208 846 907		2 088 469

#### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
All Clear ID Inc	208 846 907	100,0
Totalt antall aksjer	208 846 907	100,0



## Encap AS

### Noter til årsregnskapet for 2017

#### Note 8 - Transaksjoner med nærstående

Kjøp og salg av tjenester med selskaper i samme konsern i 2017.

	Kjøp	Salg
All Clear ID Inc	663 432	16 042 009
<b>Sum</b>	<b>663 432</b>	<b>16 042 009</b>

Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Mellomværende med selskap i samme konsern.

	All Clear ID Inc 2017	All Clear ID Inc 2016	Encap Security Inc 2017	Encap Security Inc 2016
<b>Fordringer</b>				
Kundefordringer	16 042 009	434 291	0	0
Andre fordringer	9 876 484	17 683 466	0	10 084 585
<b>Sum</b>	<b>25 918 493</b>	<b>18 117 757</b>	<b>0</b>	<b>10 084 585</b>
<b>Gjeld</b>				
Leverandørgjeld	-663 432	-379 732	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-3 659 063	-5 813 191	0	0
<b>Sum</b>	<b>-4 322 494</b>	<b>-6 192 923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Encap Security Inc ble besluttet avvirket i 2017. Fordringen som Encap AS hadde mot selskapet ble overdratt til All Clear ID per 31.12.2017.