



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 148 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESACON MOTIVATION AS
Forretningsadresse: Waldemar Thranes gate 98B
0175 OSLO

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: Espen Aass
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 130 850 | |
| Sum inntekter | | 130 850 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 86 416 | 1 014 928 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 537 046 | 757 873 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 4 215 | |
| Annen driftskostnad | 1 | -94 911 | 354 961 |
| Sum kostnader | | 1 532 766 | 2 127 761 |
| Driftsresultat | | -1 401 916 | -2 127 761 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 208 | 1 468 |
| Sum finansinntekter | | 1 208 | 1 468 |
| Annen rentekostnad | | 587 | |
| Sum finanskostnader | | 587 | |
| Netto finans | | 621 | 1 468 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 401 295 | -2 126 293 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -426 199 | -476 772 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -975 096 | -1 649 521 |
| Årsresultat | | -975 096 | -1 649 521 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -975 096 | -1 649 521 |
| Totalresultat | | -975 096 | -1 649 521 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -975 096 | -1 649 521 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -975 096 | -1 649 521 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | 33 718 | |
| Sum varige driftsmidler | | 33 718 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 33 718 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 938 | |
| Andre fordringer | | 142 435 | 266 212 |
| Konsernfordringer | 6 | 2 745 982 | 3 892 944 |
| Sum fordringer | | 2 889 356 | 4 159 156 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3, 7 | 2 940 982 | 702 974 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 940 982 | 702 974 |
| Sum omløpsmidler | | 5 830 338 | 4 862 130 |
| SUM EIENDELER | | 5 864 056 | 4 862 130 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4, 5 | 489 825 | 489 825 |
| Overkurs | 5 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 5 338 906 | 3 912 067 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 828 731 | 4 401 892 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | -3 633 902 | -2 658 806 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 633 902 | -2 658 806 |
| Sum egenkapital | 5 | 2 194 828 | 1 743 086 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 3 300 000 | 2 900 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 300 000 | 2 900 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 300 000 | 2 900 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 11 888 | 11 294 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 197 444 | 101 390 |
| Utbytte | 5 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 159 897 | 106 361 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 369 228 | 219 044 |
| Sum gjeld | | 3 669 228 | 3 119 044 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 864 056 | 4 862 130 |



Årsregnskap 2018 Esacon Motivation AS

Organisasjonsnr: 982 148 022



Resultatregnskap

Esacon Motivation AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 130 850 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 130 850 | 0 |
| Varekostnad | | 86 416 | 1 014 928 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 537 046 | 757 873 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 4 215 | 0 |
| Annen driftskostnad | 1 | -94 911 | 354 961 |
| Sum driftskostnader | | 1 532 766 | 2 127 761 |
| Driftsresultat | | -1 401 916 | -2 127 761 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 208 | 1 468 |
| Annen rentekostnad | | 587 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 621 | 1 468 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 401 295 | -2 126 293 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | -426 199 | -476 772 |
| Årsresultat | | -975 096 | -1 649 521 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -975 096 | -1 649 521 |
| Sum overføringer | 5 | -975 096 | -1 649 521 |



Balanse

Esacon Motivation AS

| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 33 718 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 33 718 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 33 718 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer på selskap i samme konsern | | 938 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 142 435 | 266 212 |
| Konsernfordringer | 6 | 2 745 982 | 3 892 944 |
| Sum fordringer | | 2 889 356 | 4 159 156 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3, 7 | 2 940 982 | 702 974 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 2 940 982 | 702 974 |
| Sum omløpsmidler | | 5 830 338 | 4 862 130 |
| Sum eiendeler | | 5 864 056 | 4 862 130 |



Balanse

Esacon Motivation AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4, 5 | 489 825 | 489 825 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 5 338 906 | 3 912 067 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>5 828 731</u> | <u>4 401 892</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 5 | -3 633 902 | -2 658 806 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-3 633 902</u> | <u>-2 658 806</u> |
| Sum egenkapital | 5 | <u>2 194 828</u> | <u>1 743 086</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 3 300 000 | 2 900 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>3 300 000</u> | <u>2 900 000</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 11 888 | 11 294 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 197 444 | 101 390 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 159 897 | 106 361 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>369 228</u> | <u>219 044</u> |
| Sum gjeld | | <u>3 669 228</u> | <u>3 119 044</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>5 864 056</u> | <u>4 862 130</u> |

Bærum, 15.05.2019
Styret i Esacon Motivation AS


Espen Aass
Styrets leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|--------------------|------------------|----------------|
| Lønninger | 1 381 286 | 677 165 |
| Arbeidsgiveravgift | 207 749 | 93 188 |
| Pensjonskostnader | 66 211 | 0 |
| Andre ytelser | -118 200 | -12 480 |
| Sum | 1 537 046 | 757 873 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

| Ytelser til ledende personer | Styret |
|------------------------------|----------------|
| Lønn | 129 982 |
| Sum | 129 982 |

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 40 652,- ekskl.mva.

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 7 800 |
| Andre tjenester | 32 852 |
| Sum honorar til revisor | 40 652 |



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2018 | 2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -426 199 | -476 772 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -426 199 | -476 772 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -1 401 295 | -2 126 293 |
| Permanente forskjeller | -444 577 | 53 372 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -7 165 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 1 853 038 | 2 072 922 |
| Skattepliktig inntekt | 1 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -426 199 | -497 501 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 426 199 | 497 501 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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 | 7 165 | 0 | -7 165 |
| Sum | 7 165 | 0 | -7 165 |
| Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %) | 1 576 | 0 | -1 576 |

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

Note 3 Bankinnskudd

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|---------|--------|
| Bundne skattetrekksmidler | 111 866 | 66 485 |



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 4 898 245 | 0,1 | 489 825 |

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

| Aksjonærer: | Antall aksjer | Eierandel | Verv |
|-------------------|------------------|--------------|--|
| Esacon Gruppen AS | 4 898 245 | 100 % | Styrets leder eier dette selskapet 100%. |
| Sum | 4 898 245 | 100 % | |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|----------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Pr. 01.01 | 489 825 | 3 912 067 | -2 658 806 | 1 743 086 |
| Årets resultat | | | -975 096 | -975 096 |
| Mottatt konsernbidrag | | 1 596 150 | | 1 596 150 |
| Pr 31.12 | 489 825 | 5 508 217 | -3 633 902 | 2 364 139 |

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2018 | 2017 |
|--|-----------|-----------|
| Fordring Esacon AS | 892 944 | 1 820 022 |
| Fordring konsernbidrag Esacon Gruppen AS | 1 853 038 | 2 072 922 |

| Gjeld | 2018 | 2017 |
|---------------------------|------------|------------|
| Lån til Esacon Gruppen AS | -3 300 000 | -2 900 000 |



Note 7 Forskning og utvikling / skattefunn

Selskapet har hatt et pågående prosjekt hvor formålet har vært å etablere et nytt rammeverk for gjennomføring av folkeemisjoner for bedrifter, med fungerende annenhåndsmarked. Den 17.09.2018 ble det imidlertid bestemt at prosjektet avsluttes da usikkerheten vedrørende prosjektets fremtid var for stor. Medgåtte utviklingskostnader tidligere år har blitt ført over resultatet.

Årets skattefradrag er 20 % og tilsvare kr -125 504, hvorav kr 118 200 er knyttet til påløpte lønnskostnader og kr 7 304 er knyttet til andre driftskostnader.



Balder Allé 2
2060 Gardemoen
www.bdo.no

Uavhengig revisjonsberetning 2018

Til generalforsamlingen i Esacon Motivation AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Esacon Motivation AS.

Årsregnskapet består av:

Balanse per 31. desember 2018
Resultatregnskap for 2018
Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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.

Styret 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. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 bokføringsskikk i Norge.

Gardermoen, 15.05.2019

BDO AS

Kristen Elstad

Statsautorisert revisor