



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Arild Hekleberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		658 724	421 016
Inntekt fra inkassosaker		6 443 260	2 572 124
Sum inntekter		7 101 984	2 993 140
Kostnader			
Varekostnad		591 380	102 056
Lønnskostnad	3	4 508 287	2 459 989
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	38 768	7 462
Annen driftskostnad	3	1 932 421	1 335 132
Sum kostnader		7 070 857	3 904 638
Driftsresultat		31 127	-911 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 189	555
Annen finansinntekt			692
Sum finansinntekter		8 189	1 248
Annen rentekostnad		347	836
Annen finanskostnad			1 695
Sum finanskostnader		347	2 531
Netto finans		7 842	-1 283
Ordinært resultat før skattekostnad		38 969	-912 781
Skattekostnad på ordinært resultat	1		
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 969	-912 781
Årsresultat	4	38 969	-912 781
Årsresultat etter minoritetsinteresser		38 969	-912 781
Totalresultat		38 969	-912 781



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs			-927 200
Udekket tap			14 419
Avsatt til annen egenkapital		38 969	
Sum overføringer og disponeringer		38 969	-912 781



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	67 227	24 924
Sum varige driftsmidler		67 227	24 924
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	33 792	33 750
Sum finansielle anleggsmidler		33 792	33 750
Sum anleggsmidler		101 019	58 674
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	75 204	27 956
Andre kortsiktige fordringer		266 168	23 009
Sum fordringer		341 372	50 965
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 581 221	735 430
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 581 221	735 430
Sum omløpsmidler		1 922 592	786 394
SUM EIENDELER		2 023 611	845 068

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	2	267 999	150 000
Overkurs		261 595	
Sum innskutt egenkapital		529 594	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		38 969	
Udekket tap			540 696
Sum opptjent egenkapital		38 969	-540 696
Sum egenkapital	4	568 563	-390 696
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 488	119 053
Betalbar skatt	1		
Skyldig offentlige avgifter		659 252	343 759
Annen kortsiktig gjeld		733 308	772 952
Sum kortsiktig gjeld		1 455 048	1 235 764
Sum gjeld		1 455 048	1 235 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 023 611	845 068



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 resultat på kr 38 969. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

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.

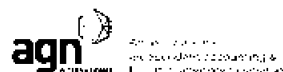
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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

Telefon: +47 66 84 88 00
E mail: firmapost@stiansen.no
www.stiansen.no

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





Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

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.

Nesbru, 15.06.20

Stiansen & Co AS

Anne Christine Maurnes

Anne Christine Maurnes

Registrert revisor

Revisjonsberetning for Aktiv Kontroll AS- side 2



Årsregnskap 2019

Aktiv Kontroll AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 913 634 144



Aktiv Kontroll AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		658 724	421 016
Inntekt fra inkassosaker		6 443 260	2 572 124
Sum driftsinntekter		7 101 984	2 993 140
Varekostnad		591 380	102 056
Lønnskostnad	3	4 508 287	2 459 989
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	38 768	7 462
Annen driftskostnad	3	1 932 421	1 335 132
Sum driftskostnader		7 070 857	3 904 638
Driftsresultat		31 127	-911 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 189	555
Annen finansinntekt		0	692
Annen rentekostnad		347	836
Annen finanskostnad		0	1 695
Resultat av finansposter		7 842	-1 283
Ordinært resultat før skattekostnad		38 969	-912 781
Ordinært resultat		38 969	-912 781
Årsresultat	4	38 969	-912 781
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	14 419
Avsatt til annen egenkapital		38 969	0
Overført fra overkurs		0	927 200
Sum overføringer		38 969	-912 781



Aktiv Kontroll AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	67 227	24 924
Sum varige driftsmidler		<u>67 227</u>	<u>24 924</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	33 792	33 750
Sum finansielle anleggsmidler		<u>33 792</u>	<u>33 750</u>
Sum anleggsmidler		<u>101 019</u>	<u>58 674</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	75 204	27 956
Andre kortsiktige fordringer		266 168	23 009
Sum fordringer		<u>341 372</u>	<u>50 965</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 581 221	735 430
Sum omløpsmidler		<u>1 922 592</u>	<u>786 394</u>
Sum eiendeler		<u>2 023 611</u>	<u>845 068</u>



Aktiv Kontroll AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	267 999	150 000
Overkurs		261 595	0
Sum innskutt egenkapital		529 594	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		38 969	0
Udekket tap		0	-540 696
Sum opptjent egenkapital		38 969	-540 696
Sum egenkapital	4	568 563	-390 696
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 488	119 053
Skyldig offentlige avgifter		659 252	343 759
Annen kortsiktig gjeld		733 308	772 952
Sum kortsiktig gjeld		1 455 048	1 235 764
Sum gjeld		1 455 048	1 235 764
Sum egenkapital og gjeld		2 023 611	845 068
Bærum , 15.06.2020 Styret i Aktiv Kontroll AS			
_____ Ole Håkon Ellingsen styreleder		_____ Jarand Nystad Kleven Daglig leder og styremedlem	
_____ Arild Hekleberg styremedlem		_____ Pål Garder Isaksen styremedlem	
Aktiv Kontroll AS		Side 4	



Aktiv Kontroll AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet har i 2019 fusjonert med Kredittforvaltning AS, org.nr 979 340 052. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet med virkning fra 01.01.2019. Sammenlignbare tall er ikke omarbeidet.

Driftsinntekter

Inntekter fra inkassosaker resultatføres ved løpende avregning (i takt med fremdriften). Salg av 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

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.



Aktiv Kontroll AS

Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	38 969	-912 781
Permanente forskjeller	15 978	25 915
Endring i midlertidige forskjeller	9 195	985
Anvendelse av fremførbart underskudd	-64 142	0
Skattepliktig inntekt	0	-885 881
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-10 413	-1 218	9 195
Fordringer	-30 000	-30 000	0
Sum	-40 413	-31 218	9 195
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 830 680	-5 894 822	-64 142
Grunnlag for utsatt skattefordel	-5 871 093	-5 926 040	-54 947
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 291 640	-1 303 729	-12 088

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



Aktiv Kontroll AS

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aktiv Kontroll AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	89 333	3,00	267 999
Sum	89 333		267 999

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ISAKSEN HOLDING AS	28 586	32,0	32,0
TASC INVEST AS	19 628	22,0	22,0
Jarand Nystad Kleven	8 254	9,2	9,2
PROGRESS TRADING AS	6 968	7,8	7,8
NILS HOLDING AS	5 360	6,0	6,0
NORDIC PRIVATE EQUITY AS	5 360	6,0	6,0
HAUG HANS MARTIN	3 752	4,2	4,2
TØRE LYDVO	3 573	4,0	4,0
ALEGIN HOLDING AS	1 815	2,0	2,0
ASSI AS	1 815	2,0	2,0
CARSTEN SKJELBREID	1 787	2,0	2,0
JON-ANDRE GURVIN OLAUSSEN	1 787	2,0	2,0
JONGDAL AS	648	0,7	0,7
Totalt antall aksjer	89 333	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Jarand Nystad Kleven	Daglig leder og styremedlem	8 254

Styremedlem Arild Hekleberg kontrollerer 50% av Tasc Invest AS og Jongdal AS.

Styremedlem Pål Garder Isaksen eier Isaksen Holding AS.



Aktiv Kontroll AS

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 766 875	2 074 954
Arbeidsgiveravgift	545 058	298 321
Pensjonskostnader	90 033	42 982
Andre ytelser	106 321	43 732
Sum	4 508 287	2 459 989

Selskapet har i 2019 sysselsatt 9 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	973 599	0
Honorar til styret	0	150 000
Sum	973 599	150 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 71 470. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 000.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	150 000	0	0	-540 696	-390 696
Pr 01.01.2019	150 000	0	0	-540 696	-390 696
Årets resultat				38 969	38 969
Emisjon 30.01.2019	10 800		261 595	177 606	450 001
Fusjon 21.12.2019	107 199		0	363 090	470 289
Pr 31.12.2019	267 999	0	261 595	38 969	568 563



Aktiv Kontroll AS

Note 5 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	33 792	33 750
Sum	33 792	33 750
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant		
Sum	0	0

Note 6 Anleggsmidler

	Biler og driftsløsøre
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	32 386
Tilgang kjøpte anleggsmidler	51 834
Tilgang ved fusjon	42 100
Anskaffelseskost 31.12.2019	126 320
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2019	20 325
Årets ordinære avskrivninger	38 768
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	59 093
Bokført verdi 31.12.2019	67 227
Økonomisk levetid	3-5 år

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 192 938.

Innestående beløp klientbankkonto pr 31.12.19	55 055
Bokført klientansvar pr 31.12.19	-52 674
Overdekning pr 31.12.19	2 381
Overdekningen pr 31.12.19 gjelder renter.	



Aktiv Kontroll AS

Note 8 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	105 204	27 956
Avsetning til tap	30 000	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	75 204	27 956
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.