



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Jarand Nystad Kleven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

### 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, 02.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 936 860	1 792 824
Annen driftsinntekt		56 280	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 993 140</b>	<b>1 792 824</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			8 590
Lønnskostnad	1, 2	2 459 989	2 897 710
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 462	
Annen driftskostnad	1	1 437 187	1 195 526
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 904 638</b>	<b>4 101 826</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-911 498</b>	<b>-2 309 003</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		555	859
Annen finansinntekt		692	894
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 248</b>	<b>1 753</b>
Annen rentekostnad		836	762
Annen finanskostnad		1 695	5 207
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 531</b>	<b>5 968</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 283</b>	<b>-4 215</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	7	<b>-912 781</b>	<b>-2 313 218</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-912 781</b>	<b>-2 313 218</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-912 781</b>	<b>-2 313 218</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-912 781</b>	<b>-2 313 218</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-912 781</b>	<b>-2 313 218</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap	9	14 419	-555 115
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	-927 200	-1 758 103
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-912 781</b>	<b>-2 313 218</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	6	24 924	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>24 924</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		33 750	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>33 750</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>58 674</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		27 956	24 457
Andre fordringer		23 009	1 816
<b>Sum fordringer</b>		<b>50 965</b>	<b>26 273</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 4	735 430	332 418
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>735 430</b>	<b>332 418</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>786 394</b>	<b>358 691</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>845 068</b>	<b>358 691</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8, 9	150 000	127 200



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>127 200</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9, 10	540 696	555 115
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-540 696</b>	<b>-555 115</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-390 696</b>	<b>-427 915</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		119 053	23 973
Skyldige offentlige avgifter		343 759	218 494
Annen kortsiktig gjeld	1	772 952	544 139
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 235 764</b>	<b>786 606</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 235 764</b>	<b>786 606</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>845 068</b>	<b>358 691</b>



# Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Org. nr. NO 962 990 746 MVA

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 912 781. 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 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



**Stiansen & Co AS**  
Statsautoriserte revisorer

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.

Nesbru, den 28.mai 2019  
**Stiansen & Co AS**

Oddvar Mella  
Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Aktiv Kontroll AS – side 2



Årsregnskap 2018 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>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt		365 016	198 973
Inntekter inkasso		2 571 844	1 593 851
Annen driftsinntekt		56 280	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 993 140</b>	<b>1 792 824</b>
Varekostnad		0	8 590
Lønnskostnad	1, 2	2 459 989	2 897 710
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 462	0
Annen driftskostnad	1	1 437 187	1 195 526
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 904 638</b>	<b>4 101 826</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-911 498</b>	<b>-2 309 003</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		555	859
Annen finansinntekt		692	894
Annen rentekostnad		836	762
Annen finanskostnad		1 695	5 207
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 283</b>	<b>-4 215</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-912 781	-2 313 218
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-912 781</b>	<b>-2 313 218</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-912 781</b>	<b>-2 313 218</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	9	14 419	0
Overført til udekket tap		0	555 115
Overført fra innbetalt overkurs	9	927 200	1 758 103
<b>Sum overføringer</b>		<b>-912 781</b>	<b>-2 313 218</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Aktiv Kontroll AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	6	24 924	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>24 924</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		33 750	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>33 750</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>58 674</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		27 956	24 457
Andre kortsiktige fordringer		23 009	1 816
<b>Sum fordringer</b>		<b>50 965</b>	<b>26 273</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3, 4	735 430	332 418
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>786 394</b>	<b>358 691</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>845 068</b>	<b>358 691</b>
<b>Aktiv Kontroll AS</b>			<b>Side 3</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Aktiv Kontroll AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	150 000	127 200
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>127 200</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9, 10	-540 696	-555 115
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-540 696</b>	<b>-555 115</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-390 696</b>	<b>-427 915</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		119 053	23 973
Skyldig offentlige avgifter		343 759	218 494
Annen kortsiktig gjeld	1	772 952	544 139
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 235 764</b>	<b>786 606</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 235 764</b>	<b>786 606</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>845 068</b>	<b>358 691</b>
Bærum, 28.05.2019 Styret i Aktiv Kontroll AS			
_____ Arild Hekleberg styreleder		_____ Jarand Nystad Kleven styremedlem/daglig leder	
Aktiv Kontroll AS		Side 4	



## Noter til årsregnskapet 2018

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 ikke utsatt skattefordel i balansen iht forsiktighetsprinsippet.



## Noter til årsregnskapet 2018

Aktiv Kontroll AS, 913 634 144

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

#### Lønnskostnader

	2018	2017
Lønninger	2 060 019	2 489 654
Arbeidsgiveravgift	298 321	356 152
Pensjonskostnader	42 982	24 679
Andre lønns- og personalkostnader	58 667	27 225
<b>Sum</b>	<b>2 459 989</b>	<b>2 897 710</b>

Antall årsverk sysselsatt 4

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	976 690	
Annen godtgjørelse	4 392	

#### Lån fra aksjonærer/nærstående

Aktiv Kontroll AS har gjeld til aksjonærene/nærstående på kr 21 400.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 400.  
tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

### Note 2 Pensjonsforpliktelser

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

### Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) utgjør kr 101 820.  
Skyldig forskuddstrekk utgjør kr 101 820.



## Noter til årsregnskapet 2018

Aktiv Kontroll AS, 913 634 144

### Note 4 Klient midler

Innestående på klientkontoen 31.12.2018 er kr 43 226.

Klientansvar på samme tidspunkt er kr 43 226. Klientkontoen er ikke bokført i balansen.

Det er ikke foretatt avsetninger til tap i perioden.

### Note 5 Sikkerhetsstillelser/garantiansvar

Tryg Forsikring har stillet sikkerhetsstillelse som utgjør 1/40 av klientansvaret jfr. forskrift av inkassolovens § 3-2 til § 3-4.

Det er stillet selvskyldernkausjon ovenfor en kunde med inntil kr 2,5 mill.

### Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	32 386	32 386
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>32 386</b>	<b>32 386</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	7 462	7 462
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>24 924</b>	<b>24 924</b>
Årets ordinære avskrivninger	7 462	7 462
Økonomisk levetid	3 år	



## Noter til årsregnskapet 2018

Aktiv Kontroll AS, 913 634 144

### Note 7 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</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	-912 781	-2 313 218
Permanente forskjeller	25 915	27 148
Endring i midlertidige forskjeller	985	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-885 881</b>	<b>-2 286 070</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>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-985	0	985
<b>Sum</b>	<b>-985</b>	<b>0</b>	<b>985</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 894 822	-5 008 940	885 881
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 895 807	5 008 940	-886 866
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



## Noter til årsregnskapet 2018

Aktiv Kontroll AS, 913 634 144

### Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aktiv Kontroll AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	50 000	3,00	150 000
<b>Sum</b>	<b>50 000</b>		<b>150 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
TASC Invest AS	18 310	36,6	36,6
Jarand Nystad Kleven	7 700	15,4	15,4
Progress Trading AS	6 500	13,0	13,0
Nils Holding AS	5 000	10,0	10,0
Nordic Private Equity AS	5 000	10,0	10,0
Hans Martin Haug	3 500	7,0	7,0
ALEGIN HOLDING AS	1 693	3,4	3,4
ASSI AS	1 693	3,4	3,4
Jongdal AS	604	1,2	1,2
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>50 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

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

<b>Navn</b>	<b>Verv</b>	<b>Ordinære</b>
Jarand Nystad Kleven	styremedlem/daglig leder	7 700



## Noter til årsregnskapet 2018

Aktiv Kontroll AS, 913 634 144

### Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017	127 200	0	-555 115	-427 915
Emisjon 18.01.2018	22 800	927 200		950 000
Årets resultat		-927 200	14 419	-912 781
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>-540 696</b>	<b>-390 696</b>

### Note 10 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapets aksjekapital er tapt. Budsjett og analyser for kommende år viser en betydelig resultatutvikling som vil øke egenkapitalen og sikre fortsatt drift.

Det ble gjennomført en emisjon 30.01.2019 på kr 450 000 som bidrar til å sikre fortsatt drift.