



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 344 938
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: XREF AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 16
0154 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2018 - 30.06.2019

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: Lee Martin John Seymour
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.12.2019

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, 28.02.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		920 050	428 243
Sum inntekter		920 050	428 243
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 154 643	3 573 454
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	15 086	14 022
Annen driftskostnad	4	1 707 971	1 116 577
Sum kostnader		5 877 699	4 704 053
Driftsresultat		-4 957 649	-4 275 811
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		311	157
Annen finansinntekt		496 489	180 838
Sum finansinntekter		496 800	180 995
Annen rentekostnad	13	306 411	288
Annen finanskostnad		384 996	89 690
Sum finanskostnader		691 407	89 979
Netto finans		-194 607	91 016
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 152 256	-4 184 794
Skattekostnad på ordinært resultat		954 193	-954 193
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 106 449	-3 230 601
Årsresultat	10	-6 106 449	-3 230 601
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 106 449	-3 230 601
Sum overføringer og disponeringer		-6 106 449	-3 230 601



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			954 193
Sum immaterielle eiendeler			954 193
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	15 455	44 020
Sum varige driftsmidler		15 455	44 020
Sum anleggsmidler		15 455	998 213
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	279 373	228 500
Andre fordringer		385 612	39 829
Sum fordringer		664 984	268 329
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	980 926	699 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		980 926	699 102
Sum omløpsmidler		1 645 910	967 431
SUM EIENDELER		1 661 366	1 965 644
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	9 337 050	3 230 601
Sum opptjent egenkapital		-9 337 050	-3 230 601
Sum egenkapital	10	-9 307 050	-3 200 601
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 13	8 431 091	
Sum annen langsiktig gjeld		8 431 091	
Sum langsiktig gjeld		8 431 091	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 212	167 405
Skyldige offentlige avgifter		204 570	206 411
Kortsiktig konserngjeld	13		4 076 556
Annen kortsiktig gjeld		2 182 543	715 872
Sum kortsiktig gjeld		2 537 325	5 166 245
Sum gjeld		10 968 415	5 166 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 661 366	1 965 644



Noter 2019

XREF AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har avvikende regnskapsår og årsregnskap 2019 gjelder for perioden 01.07.2018 - 30.06.2019.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Fortsatt drift

Selskapet har avlagt regnskapet etter forutsetning om fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	3 178 744	2 909 194
Arbeidsgiveravgift	556 103	412 281
Pensjonskostnader	356 597	235 483
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	63 199	16 496
Sum	4 154 643	3 573 454

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Styremedlem har mottatt ytelse som ansatt, ikke for vervet.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.07.2018	58 042
Tilgang i året	0
Avgang i året	(18 380)
Anskaffelseskost 30.06.2019	39 662
Akk. av- og nedskr. 01.07.2018	(10 959)
Akkumulerte avskr. 30.06.2019	(24 207)
Balanseført verdi pr. 30.06.2019	15 455
Årets avskrivninger	15 086
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Lineær



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(5 152 256)	(4 184 794)
+/- Permanente forskjeller	6 593	36 129
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 471 175	287 779
Årets skattegrunnlag	(3 674 488)	(3 860 886)
+/- Endring i utsatt skatt	954 193	(954 193)
Skattekostnad i resultatregnskapet	954 193	(954 193)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.07.2018	30.06.2019	Endring
Anleggsmidler	3 391	(12 985)	16 375
Langsiktig gjeld	(291 170)	(1 745 970)	1 454 800
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 860 886)	(7 535 373)	3 674 488
Netto forskjeller	(4 148 665)	(9 294 328)	5 145 663
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	9 294 328	(9 294 328)
Sum midlertidige forskjeller	(4 148 665)	0	(4 148 665)
Utsatt skattefordel 30.06.19. basert på 22%	(954 193)	0	(954 193)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

Spesifikasjon kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	279 373	228 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	279 373	228 500

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 95 692. Skyldig skattetrekk er kr 83 615.



Note 10 - Egenkapital / Fortsatt drift

Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt og selskapet er avhengig av resultatfremgang, ansvarlig lån eller tilførsel av ny egenkapital. Selskapets morselskap i Australia har formalisert fordringen fra morselskapet til selskapet som et konvertibelt lån. Fordringen fra morselskapet er et startlån i forbindelse med etableringen i Norge, og er det er ment at hele eller deler av lånet kan konverteres til aksjer dersom omstendighetene tilsier det.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.07.2018	30 000	(3 230 601)	(3 200 601)
Årets resultat		(6 106 449)	(6 106 449)
Egenkapital 30.06.2019	30 000	(9 337 050)	(9 307 050)

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 30.06.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
XREF Limited	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 13 - Langsiktig konserngjeld

	Australske dollar	Norske kroner
Konvertibelt lån fra morselskap, kurs Norges bank pr 30. juni 2019, 5,96926	1 361 087	8 124 680
Påløpte renter pr. 30.06.2019	49 736	306 411
SUM	1 410 823	8 431 091

Det konvertible lånet er omklassifisert fra kortsiktig til langsiktig konserngjeld pr. 30.06.2019