



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 396 385
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: XO TRANSPORT & SERVICE AS
Forretningsadresse: Baneveien 123
3405 LIER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sten Arne Wamstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 229 038	14 513 143
Annen driftsinntekt		139 766	657 916
Sum inntekter		18 368 804	15 171 059
Kostnader			
Varekostnad		2 080 489	1 630 547
Lønnskostnad	2	6 533 637	5 256 972
Avskrivning	3	13 704	15 964
Annen driftskostnad	2, 8	9 111 340	6 169 864
Sum kostnader		17 739 170	13 073 347
Driftsresultat		629 634	2 097 712
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 084	3 272
Sum finansinntekter		1 084	3 272
Annen finanskostnad		14 502	23 111
Sum finanskostnader		14 502	23 111
Netto finans		-13 418	-19 839
Ordinært resultat før skattekostnad		616 216	2 077 873
Skattekostnad på ordinært resultat	5	136 239	466 348
Ordinært resultat etter skattekostnad		479 977	1 611 525
Årsresultat		479 977	1 611 525
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		1 000 000
Tilleggsutbytte			600 000
Overføringer annen egenkapital	9	479 977	11 525
Sum overføringer og disponeringer		479 977	1 611 525



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	15 301	16 501
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	20 340	11 243
Sum varige driftsmidler		35 641	27 744
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	553 771	545 676
Sum finansielle anleggsmidler		553 771	545 676
Sum anleggsmidler		589 412	573 420
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 013 361	1 928 084
Andre fordringer		558 707	394 516
Sum fordringer		2 572 068	2 322 600
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 509 928	1 831 267
Sum omløpsmidler		5 081 996	4 153 867
SUM EIENDELER		5 671 408	4 727 287
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	9	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 537 263	1 057 286
Sum opptjent egenkapital		1 537 263	1 057 286
Sum egenkapital		1 647 263	1 167 286
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	145 856	166 670
Sum avsetninger for forpliktelser		145 856	166 670
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		145 856	166 670
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 220 876	827 210
Betalbar skatt	5	157 053	380 798
Skyldige offentlige avgifter	6	871 869	754 003
Annen kortsiktig gjeld	7, 9	1 628 491	1 431 320
Sum kortsiktig gjeld		3 878 289	3 393 331
Sum gjeld		4 024 145	3 560 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 671 408	4 727 287



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 352432

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 396 385
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: XO TRANSPORT & SERVICE AS
Forretningsadresse: Baneveien 123
3405 LIER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sten Arne Wamstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.06.2022



Organisasjonsnr: 987 396 385
XO TRANSPORT & SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 229 038	14 513 143
Annen driftsinntekt		139 766	657 916
Sum inntekter		18 368 804	15 171 059
Kostnader			
Varekostnad		2 080 489	1 630 547
Lønnskostnad	2	6 533 637	5 256 972
Avskrivning	3	13 704	15 964
Annen driftskostnad	2, 8	9 111 340	6 169 864
Sum kostnader		17 739 170	13 073 347
Driftsresultat		629 634	2 097 712
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 084	3 272
Sum finansinntekter		1 084	3 272
Annen finanskostnad		14 502	23 111
Sum finanskostnader		14 502	23 111
Netto finans		-13 418	-19 839
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		616 216	2 077 873
Skattekostnad på ordinært resultat	5	136 239	466 348
Ordinært resultat etter skattekostnad		479 977	1 611 525
Årsresultat		479 977	1 611 525
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		1 000 000
Tilleggsutbytte			600 000
Overføringer annen egenkapital	9	479 977	11 525
Sum overføringer og disponeringer		479 977	1 611 525



Organisasjonsnr: 987 396 385
XO TRANSPORT & SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	15 301	16 501
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	20 340	11 243
Sum varige driftsmidler		35 641	27 744

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	4	553 771	545 676
Sum finansielle anleggsmidler		553 771	545 676

Sum anleggsmidler		589 412	573 420
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		2 013 361	1 928 084
Andre fordringer		558 707	394 516
Sum fordringer		2 572 068	2 322 600

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 509 928	1 831 267
---	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		5 081 996	4 153 867
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 671 408	4 727 287
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	9	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	1 537 263	1 057 286
Sum opptjent egenkapital		1 537 263	1 057 286



Sum egenkapital		1 647 263	1 167 286
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		145 856	166 670
Sum avsetninger for forpliktelser	5	145 856	166 670
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		145 856	166 670
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 220 876	827 210
Betalbar skatt	5	157 053	380 798
Skyldige offentlige avgifter	6	871 869	754 003
Annen kortsiktig gjeld	7, 9	1 628 491	1 431 320
Sum kortsiktig gjeld		3 878 289	3 393 331
Sum gjeld		4 024 145	3 560 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 671 408	4 727 287



Organisasjonsnr: 987 396 385
XO TRANSPORT & SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sten Arne Wamstad	20.00	20.00%	Ordinære aksjer
Halvard Mehren	30.00	30.00%	Ordinære aksjer
Stena Recycling AS	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5498778.00	4449886.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	820019.00	611815.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	122622.00	99064.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92217.00	96208.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6533636.00	5256973.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	688186.00		61512.00



<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	688186.00		61512.00

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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58000.00	49500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32480.00	16904.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90480.00	66404.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Xo Transport & Service AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Xo Transport & Service AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 498 778	4 449 886
Arbeidsgiveravgift	820 019	611 815
Pensjonskostnader	122 622	99 064
Andre ytelser	92 217	96 208
Sum	<u>6 533 636</u>	<u>5 256 973</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	688 186	61 512

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	58 000
Andre tjenester	32 480

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Parkeringsplass	Driftsløsøre, inventar, biler verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 000	1 680 355	1 710 355
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	21 600	21 600
Anskaffelseskost 31.12.	<u>30 000</u>	<u>1 701 955</u>	<u>1 731 955</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-14 699</u>	<u>-1 681 615</u>	<u>-1 696 314</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>15 301</u>	<u>20 340</u>	<u>35 641</u>
Årets avskrivninger	1 200	12 504	13 704
Økonomisk levetid	25 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Xo Transport & Service AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Fordringer

Andre fordringer (langsiktige) består av forskuddsbetalt leasing leie.

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	157 053	380 798
Endring utsatt skatt	<u>-20 814</u>	<u>85 550</u>
Årets totale skattekostnad	<u>136 239</u>	<u>466 348</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	616 216	2 077 873
Permanente forskjeller	932	41 892
Endring i midlertidige forskjeller	<u>96 730</u>	<u>-388 866</u>
Årets skattegrunnlag	<u>713 878</u>	<u>1 730 899</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	157 053	380 798
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	<u>662 981</u>	<u>757 591</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>662 981</u>	<u>757 591</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	145 856	166 670

Note 6 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	394 956

Selskapets bundne skattetrekksmidler dekker skyldig forskuddstrekk.

Note 7 - Gjeld

Lån fra aksjonær

Selskapet har tatt opp ett rentebærende lån på kr 1 mill fra aksjonær. Lånet er løpende, men kan sies opp av långiver med 6 måneders varsel.



Xo Transport & Service AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Leasingforpliktelser

Selskapet har inngått langsiktige leasingavtaler for leie av lastebiler og henger/tralle.

Leieavtalen har ulike utløpsperioder med siste tilbakelevering 01.06.2028. Samlet gjenværende leasingforpliktelser per 31. desember 2021 er beregnet til kr 8,0 mill.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	10 000	1 057 286	1 167 286
Årsresultat	0	0	479 977	479 977
Egenkapital 31.12.2021	100 000	10 000	1 537 263	1 647 263

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sten Arne Wamstad, Styremedlem	20	20 %	20 %
Halvard Mehren, Styremedlem / Daglig leder	30	30 %	30 %
Stena Recycling AS, Morten Eriksen Styrets leder	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %



Xo Transport & Service AS

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Xo Transport & Service AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 229 038	14 513 143
Annen driftsinntekt		139 766	657 916
Sum driftsinntekter		<u>18 368 804</u>	<u>15 171 059</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 080 489	1 630 547
Lønnskostnad	2	6 533 637	5 256 972
Avskrivning	3	13 704	15 964
Annen driftskostnad	2, 8	9 111 340	6 169 864
Sum driftskostnader		<u>17 739 170</u>	<u>13 073 347</u>
Driftsresultat		<u>629 634</u>	<u>2 097 712</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 084	3 272
Annen finanskostnad		14 502	23 111
Netto finansposter		<u>-13 418</u>	<u>-19 839</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>616 216</u>	<u>2 077 873</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>136 239</u>	<u>466 348</u>
Årsresultat		<u>479 977</u>	<u>1 611 525</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	0	1 000 000
Tilleggsutbytte		0	600 000
Overføringer annen egenkapital	9	479 977	11 525
Sum disponert		<u>479 977</u>	<u>1 611 525</u>



Xo Transport & Service AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	15 301	16 501
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	20 340	11 243
Sum varige driftsmidler		<u>35 641</u>	<u>27 744</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	4	553 771	545 676
Sum finansielle anleggsmidler		<u>553 771</u>	<u>545 676</u>
Sum anleggsmidler		<u>589 412</u>	<u>573 420</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 013 361	1 928 084
Andre fordringer		558 707	394 516
Sum fordringer		<u>2 572 068</u>	<u>2 322 600</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 509 928	1 831 267
Sum omløpsmidler		<u>5 081 996</u>	<u>4 153 867</u>
Sum eiendeler		<u>5 671 408</u>	<u>4 727 287</u>

**Xo Transport & Service AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	9	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>1 537 263</u>	<u>1 057 286</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 537 263</u>	<u>1 057 286</u>
Sum egenkapital		<u>1 647 263</u>	<u>1 167 286</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	<u>145 856</u>	<u>166 670</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>145 856</u>	<u>166 670</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 220 876	827 210
Betalbar skatt	5	157 053	380 798
Skyldige offentlige avgifter	6	871 869	754 003
Annen kortsiktig gjeld	7, 9	<u>1 628 491</u>	<u>1 431 320</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 878 289</u>	<u>3 393 331</u>
Sum gjeld		<u>4 024 145</u>	<u>3 560 001</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 671 408</u>	<u>4 727 287</u>

31. desember 2021

Lier, 28. februar 2022

Morten Eriksen
Styrets leder
Torbjørn Forsberg Steensrud
Styremedlem
Sten Arne Wamstad
Styremedlem
Halvård Mehren
Styremedlem/Daglig leder



Xo Transport & Service AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Xo Transport & Service AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 498 778	4 449 886
Arbeidsgiveravgift	820 019	611 815
Pensjonskostnader	122 622	99 064
Andre ytelser	92 217	96 208
Sum	<u>6 533 636</u>	<u>5 256 973</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	688 186	61 512

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	58 000
Andre tjenester	32 480

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Parkeringsplass	Driftsløsøre, inventar, biler verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 000	1 680 355	1 710 355
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	21 600	21 600
Anskaffelseskost 31.12.	<u>30 000</u>	<u>1 701 955</u>	<u>1 731 955</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-14 699</u>	<u>-1 681 615</u>	<u>-1 696 314</u>
Balansført pr. 31.12.	<u>15 301</u>	<u>20 340</u>	<u>35 641</u>
Årets avskrivninger	1 200	12 504	13 704
Økonomisk levetid	25 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Xo Transport & Service AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Fordringer

Andre fordringer (langsiktige) består av forskuddsbetalt leasing leie.

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	157 053	380 798
Endring utsatt skatt	-20 814	85 550
Årets totale skattekostnad	<u>136 239</u>	<u>466 348</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2021	 2020
Ordinært resultat før skattekostnad	616 216	2 077 873
Permanente forskjeller	932	41 892
Endring i midlertidige forskjeller	96 730	-388 866
Årets skattegrunnlag	<u>713 878</u>	<u>1 730 899</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	157 053	380 798
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2021	 2020
Driftsmidler inkl goodwill	<u>662 981</u>	<u>757 591</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>662 981</u>	<u>757 591</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 145 856	 166 670

Note 6 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	394 956

Selskapets bundne skattetrekksmidler dekker skyldig forskuddstrekk.

Note 7 - Gjeld

Lån fra aksjonær

Selskapet har tatt opp ett rentebærende lån på kr 1 mill fra aksjonær. Lånet er løpende, men kan sies opp av långiver med 6 måneders varsel.



Xo Transport & Service AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Leasingforpliktelser

Selskapet har inngått langsiktige leasingavtaler for leie av lastebiler og henger/tralle.

Leieavtalen har ulike utløpsperioder med siste tilbakelevering 01.06.2028. Samlet gjenværende leasingforpliktelser per 31. desember 2021 er beregnet til kr 8,0 mill.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	10 000	1 057 286	1 167 286
Årsresultat	0	0	479 977	479 977
Egenkapital 31.12.2021	100 000	10 000	1 537 263	1 647 263

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sten Arne Wamstad, Styremedlem	20	20 %	20 %
Halvard Mehren, Styremedlem / Daglig leder	30	30 %	30 %
Stena Recycling AS, Morten Eriksen Styrets leder	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %



Holten Revisjon AS

Til generalforsamlingen i XO Transport & Service AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert XO Transport & Service AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 479 977. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av XO Transport & Service AS slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.



Til Generalforsamlingen i XO Transport & Service AS
Revisjonsberetning for 2021

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 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>

Nesbru, 28. februar 2022
Holten Revisjon AS

Arild Holten
Statsautorisert revisor