



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 558 070
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: XPERIUM AS
Forretningsadresse: c/o Audhild Viken AS
Holmedalsgården 1
5003 BERGEN

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: Tom Grusd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.10.2020

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 190 893	66 664
Sum inntekter		1 190 893	66 664
Kostnader			
Varekostnad		45 350	
Lønnskostnad	1	557 887	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 046	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 081 266	
Annen driftskostnad		2 388 596	19 757
Sum kostnader		8 078 146	19 757
Driftsresultat		-6 887 253	46 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 638	64
Sum finansinntekter		18 638	64
Annen rentekostnad		81 228	
Annen finanskostnad		6 870	925
Sum finanskostnader		88 099	925
Netto finans		-69 461	-861
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-6 956 714	46 046
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-10 130	10 130
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 946 584	35 916
Årsresultat		-6 946 584	35 916
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 946 584	35 916
Totalresultat		-6 946 584	35 916
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-2 880 668	
Avsatt til annen egenkapital			35 916
Overført fra annen egenkapital		-4 065 916	
Sum overføringer og disponeringer		-6 946 584	35 916



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Northern Light Xperium	2, 6	100 000	2 898 990
Sum immaterielle eiendeler		100 000	2 898 990
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	33 950	
Sum varige driftsmidler		33 950	
Sum anleggsmidler		133 950	2 898 990
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	297 250	16 666
Andre kortsiktige fordringer	5	213 624	711 628
Krav på innbetaling av selskapskapital	3		
Sum fordringer		510 874	728 294
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		620 187	2 479 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		620 187	2 479 155
Sum omløpsmidler		1 131 061	3 207 449
SUM EIENDELER		1 265 011	6 106 439
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Overkurs			4 030 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	5 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			35 916
Udekket tap		2 880 668	
Sum opptjent egenkapital		-2 880 668	35 916
Sum egenkapital	7	-1 880 668	5 065 916
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			10 130
Sum avsetninger for forpliktelser			10 130
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 500 000	
Gjeld som konverteres til aksjekapital	7	270 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 770 000	
Sum langsiktig gjeld		2 770 000	10 130
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		272 433	1 018 839
Skyldig offentlige avgifter		626	
Annen kortsiktig gjeld		102 620	11 554
Sum kortsiktig gjeld		375 679	1 030 393
Sum gjeld		3 145 679	1 040 523
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 265 011	6 106 439



Årsregnskap 2019

Xperium AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 558 070



RESULTATREGNSKAP

XPERIUM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 190 893	66 664
Sum driftsinntekter		1 190 893	66 664
Varekostnad		45 350	0
Lønnskostnad	1	557 887	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 046	0
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 081 266	0
Annen driftskostnad		2 388 596	19 757
Sum driftskostnader		8 078 146	19 757
Driftsresultat		-6 887 253	46 907
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		18 638	64
Annen rentekostnad		81 228	0
Annen finanskostnad		6 870	925
Resultat av finansposter		-69 461	-861
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-6 956 714	46 046
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-10 130	10 130
Ordinært resultat		-6 946 584	35 916
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-6 946 584	35 916
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	35 916
Overført til udekket tap		2 880 668	0
Overført fra annen egenkapital		4 065 916	0
Sum overføringer		-6 946 584	35 916



BALANSE

XPERIUM AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Northern Light Xperium	2, 6	100 000	2 898 990
Sum immaterielle eiendeler		100 000	2 898 990
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	33 950	0
Sum varige driftsmidler		33 950	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		133 950	2 898 990
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	297 250	16 666
Andre kortsiktige fordringer	5	213 624	711 628
Sum fordringer		510 874	728 294
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		620 187	2 479 155
Sum omløpsmidler		1 131 061	3 207 449
Sum eiendeler		1 265 011	6 106 439

XPERIUM AS

SIDE 3



BALANSE

XPERIUM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Overkurs		0	4 030 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	5 030 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	35 916
Udekket tap		-2 880 668	0
Sum opptjent egenkapital		-2 880 668	35 916
Sum egenkapital	7	-1 880 668	5 065 916
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt		0	10 130
Sum avsetning for forpliktelser		0	10 130
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 500 000	0
Gjeld som konverteres til aksjekapital	7	270 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 770 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		272 433	1 018 839
Skyldig offentlige avgifter		626	0
Annen kortsiktig gjeld		102 620	11 554
Sum kortsiktig gjeld		375 679	1 030 393
Sum gjeld		3 145 679	1 040 523
Sum egenkapital og gjeld		1 265 011	6 106 439

08.10.2020
Styret i Xperium AS

Audun Skodvin Viken
styreleder

Hilde Midthjell
styremedlem

Pål Brekke
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	473 653	0
Arbeidsgiveravgift	69 008	0
Pensjonskostnader	14 299	0
Andre ytelser	928	0
Sum	557 887	0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	0

Foretaket har per 31.12 ingen ansatte men, har i regnskapsåret hatt 1 heltidsansatt og 7 deltidsansatte. I løpet av året er det utført ca 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.



Note 2 Anleggsmidler

	Northern Light Erferiense	Driftsløføre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 898 990		2 898 990
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	2 282 276	38 996	2 321 272
= Anskaffelseskost 31.12.19	5 181 266	38 996	5 220 262
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19		5 046	5 046
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19	5 081 266		5 081 266
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	5 081 266	5 046	5 086 312
= Bokført verdi 31.12.19	100 000	33 950	133 950
Årets ordinære avskrivninger		5 046	5 046
Årets nedskrivninger	5 081 266		5 081 266
Økonomisk levetid	11 år	5 år	

Northern Light Xperium er nedskrevet på grunn av situasjoner som har oppstått kort etter årsskiftet. Xperium hadde etablert et opplevelsessenter i lokaler fremleiet av selskapet Norway Shop. Dette selskapet er slått konkurs, og leiekontrakten selskapet hadde med utleier er sagt opp med den følge at Xperium måtte fraflytte sine lokaler. Xperium ser ikke mulighet for å etablere seg i nye lokaler så lenge det er restriksjoner knyttet til Covid 19.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I XPERIUM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 500	400,00	1 000 000
Sum	2 500		1 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Cust Invest AS	1 000	40,0	40,0
Himi Invest AS	1 000	40,0	40,0
Skei Holding AS	500	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	2 500	100,0	100,0



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-10 130	10 130
Skattekostnad ordinært resultat	-10 130	10 130
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 956 714	46 046
Permanente forskjeller	-125	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 198 756	-289 899
Skattepliktig inntekt	-5 758 083	-243 853
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	2 753	0	-2 753
Fordringer	-1 201 509	0	1 201 509
Sum	-1 198 756	0	1 198 756
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 001 936	-243 853	5 758 083
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 200 692	-243 853	6 956 839
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 584 152	-53 648	1 530 505

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

Note 5 Kundefordringer og andre fordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	297 250	16 666
Andre fordringer	1 364 469	
Avsetning til tap	1 201 509	0
Sum	460 210	16 666

Selskapet har en fordring på Norway Shop på kr. 1.030.227 fra 2019. I henhold til avtale, er fordringen renteberegnet. Norway Shop er under konkursbehandling. Det er lite sannsynlig at det vil bli nevneverdig dividende i konkursboet. Det er derfor avsatt kr. 1.201.509 til tap.



Note 6 Pantstillelser/gjeld

Pantesikret gjeld pr 31.12.2019 er lån fra Innovasjon Norge på kr 2 500 000.

Det er registrert følgende pant :

Pant i driftstilbehør	133 950
-----------------------	---------

I tillegg til sikkerhet stilt av Xperium, er det stilt følgende andre sikkerheter for lånet i Innovasjon Norge

Norway Shop (konkurs): Pant i driftstilbehør, varelager og kundefordringer, hver på kr. 2.500.000

Cust Invest (konkurs): Selvskyldnerkausjon på kr. 2.500.000

Note 7 Fortsatt drift

Driften kom i gang i mai 2019 og inntektene var omtrent som forventet frem til nedstegningen i mars som følge av Korona-pandemien. Som følge av konkursen i Norway Shop As har Xperium AS ikke lengre publikumslokaler, inkludert alle nødvendige installasjoner. Dette har igjen medført at vi har valgt å kostnadsføre konseptet i 2019. Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. -6 946 584 etter skatt, mot kr. 35 916 i 2018.

Selskapets kunder er i stor grad turister. Den alvorlige situasjonen som er oppstått i 2020 med Korona-viruset, kan medføre underskudd også i 2020.

Det er gjennomført en emisjon i begynnelsen av 2020, og egenkapitalen vil da øke med kr 270 000.

Egenkapitalen er tapt, og styret arbeider med planer om å kunne videreføre selskapet.

Styret vurderer at det er stor usikkerhet og at selskapet er avhengig av gjeldssanering og avtale med kreditorer dersom det skal være grunnlag for fortsatt drift.