



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 890 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: XYNTEO AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 100
0255 OSLO

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: Osvald Magne Bjelland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2020

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, 27.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 317 947	54 673 786
Annen driftsinntekt		8 439 657	12 867 179
Sum inntekter		60 757 604	67 540 965
Kostnader			
Fremmedytelser		4 820 740	9 149 260
Lønnskostnad	2	34 849 530	39 385 392
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	582 964	544 945
Tap ved salg av driftsmidler		6 369	
Annen driftskostnad		16 764 906	14 418 492
Sum kostnader		57 024 509	63 498 090
Driftsresultat		3 733 094	4 042 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte			16 349
Annen renteinntekt		7 786	22 305
Valutagevinst	7	1 434 334	641 575
Sum finansinntekter		1 442 120	680 229
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen rentekostnad		6 496	4 691
Valutatap	7	648 537	1 036 418
Sum finanskostnader		655 033	1 041 109
Netto finans		787 087	-360 880
Ordinært resultat før skattekostnad		4 520 182	3 681 996
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 311 048	1 091 444
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 209 134	2 590 552
Årsresultat		3 209 134	2 590 552
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 209 134	2 590 552



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Totalresultat		3 209 134	2 590 552
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 518 995	
Avsatt til annen egenkapital			2 590 552
Overført fra annen egenkapital		-1 309 861	
Sum overføringer og disponeringer	5	3 209 134	2 590 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	876 797	1 346 677
Sum varige driftsmidler		876 797	1 346 677
Sum anleggsmidler		876 797	1 346 677
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	627 787	9 246 130
Andre kortsiktige fordringer	6	2 110 796	3 050 067
Sum fordringer		2 738 583	12 296 197
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	22 286 513	16 533 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 286 513	16 533 706
Sum omløpsmidler		25 025 096	28 829 903
SUM EIENDELER		25 901 893	30 176 581
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	5	8 683 524	9 993 385
Sum opptjent egenkapital		8 683 524	9 993 385
Sum egenkapital	9	8 783 524	10 093 385
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 561 145	7 041 473
Betalbar skatt	8	36 461	1 091 444
Skyldig offentlige avgifter		2 616 241	2 328 916
Utbytte	5		
Kortsiktig konserngjeld	6	8 093 582	2 300 000
Annen kortsiktig gjeld		3 810 940	7 321 362
Sum kortsiktig gjeld		17 118 369	20 083 196
Sum gjeld		17 118 369	20 083 196
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 901 893	30 176 581




Årsregnskap 2019

Xynteo AS

Org.nr.: 992 890 517

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Xynteo AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		52 317 947	54 673 786
Annen driftsinntekt		8 439 657	12 867 179
Sum driftsinntekter		<u>60 757 604</u>	<u>67 540 965</u>
Fremmedytelser		4 820 740	9 149 260
Lønnskostnad	2	34 849 530	39 385 392
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	582 964	544 945
Tap ved salg av driftsmidler		6 369	0
Annen driftskostnad		16 764 906	14 418 492
Sum driftskostnader		<u>57 024 509</u>	<u>63 498 090</u>
Driftsresultat		<u>3 733 094</u>	<u>4 042 876</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		0	16 349
Annen renteinntekt		7 786	22 305
Valutagevinst	7	1 434 334	641 575
Sum finansinntekter		<u>1 442 120</u>	<u>680 229</u>
Annen rentekostnad		6 496	4 691
Valutatap	7	648 537	1 036 418
Sum finanskostnader		<u>655 033</u>	<u>1 041 109</u>
Resultat av finansposter		<u>787 087</u>	<u>-360 880</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		4 520 182	3 681 996
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 311 048	1 091 444
Ordinært resultat		<u>3 209 134</u>	<u>2 590 552</u>
Årsresultat		<u>3 209 134</u>	<u>2 590 552</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		4 518 995	0
Avsatt til annen egenkapital		0	2 590 552
Overført fra annen egenkapital		1 309 861	0
Sum overføringer	5	<u>3 209 134</u>	<u>2 590 552</u>



Xynteo AS

Balanse

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	876 797	1 346 677
Sum varige driftsmidler		<u>876 797</u>	<u>1 346 677</u>
Sum anleggsmidler		<u>876 797</u>	<u>1 346 677</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	627 787	9 246 130
Andre kortsiktige fordringer	6	2 110 796	3 050 067
Sum fordringer		<u>2 738 583</u>	<u>12 296 197</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	22 286 513	16 533 706
Sum omløpsmidler		<u>25 025 096</u>	<u>28 829 903</u>
Sum eiendeler		<u>25 901 893</u>	<u>30 176 581</u>



Xynteo AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	8 683 524	9 993 385
Sum opptjent egenkapital		<u>8 683 524</u>	<u>9 993 385</u>
Sum egenkapital	9	<u>8 783 524</u>	<u>10 093 385</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	8 093 582	2 300 000
Leverandørgjeld		2 561 145	7 041 473
Betalbar skatt	8	36 461	1 091 444
Skyldig offentlige avgifter		2 616 241	2 328 916
Annen kortsiktig gjeld		3 810 940	7 321 362
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 118 369</u>	<u>20 083 196</u>
Sum gjeld		<u>17 118 369</u>	<u>20 083 196</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>25 901 893</u>	<u>30 176 581</u>

Oslo, 06.05.2020
Styret i Xynteo AS

Osvald Magne Bjelland
styreleder/daglig leder

Nils Henrik Pettersson
styremedlem

Henrik Overgaard Madsen
styremedlem

Ole Kristoffer Bjelland
styremedlem

Lois Elaine Quam
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper. Fremmedytelser representerer direkte utlegg som viderefaktureres Xyntéo Ltd.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være varig. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster kan være vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder omhandles nedenfor.

Valuta

Arbeidskapital i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valuta terminkontrakter er vurdert til kontraktens kurs med unntak av renteelementet, som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over perioden.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi på balansedagen (porteføljepriprinsippet). Andre finansielle omløpsmidler vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost.

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 en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften blir beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Xynteo AS

Noter 2019

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Utsatt skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	29 139 450	32 140 514
Arbeidsgiveravgift	3 839 653	5 087 997
Pensjonskostnader	351 160	537 574
Andre ytelser	1 519 267	1 619 308
Sum	34 849 530	39 385 392

Gjennomsnittlig antall årsverk: 35

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn, bonus, feriepenger	1 284 206	0
Pensjonsutgifter	21 969	0
Annen godtgjørelse	144 075	0

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 76 339 for lovpålagt revisjon. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 51 860.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående på skattetrekkskonto er kr 1 490 265 og innestående på garantikonto er kr 3 197 806. Beløpene dekker skyldig skattetrekk og husleiegaranti pr 31.12.2019.



Xynteo AS

Noter 2019

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	3 708 391	3 708 391
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	126 453	126 453
- Avgang i året	22 632	22 632
= Anskaffelseskost 31.12.19	3 812 212	3 812 212
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	2 935 415	2 935 415
= Bokført verdi 31.12.19	876 797	876 797
Årets ordinære avskrivninger	582 964	582 964
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 01.01.2019	100 000	0	9 993 385	10 093 385
Avgitt konsernbidrag			-4 518 995	-4 518 995
Årets resultat			3 209 134	3 209 134
Per 31.12.2019	100 000	0	8 683 524	8 783 524

Selskapets aksjekapital er kr 100 000 fordelt på 1 000 aksjer à pålydende kr 100. Samtlige aksjer er eiet av selskapets morselskap Xyntéo Ltd med kontor i England.

Selskapet inngår i konsern hvor Henley AS med hovedkontor i Oslo utgjør konsernspiss. Det utarbeides konsernregnskap for Henley AS hvor også resultat og balanse for Xyntéo AS inngår. Konsernregnskapet oppbevares på konsernets kontor i Henrik Ibsens gate 100 i Oslo og kopi sendes inn til Regnskapsregisteret i Brønnøysund.

Note 6 Fordringer og gjeld konsern

Navn	Saldo 31.12.2019	Renter 2019	Saldo 31.12. 2018	Renter 2018
Kortsiktig gjeld konsernbidrag	-5 793 582	0	0	0
Kortsiktig gjeld Xyntéo Ltd	-2 300 000		-2 300 000	
Kortsiktig fordring Xyntéo Ltd	627 787		9 246 130	
Sum	-7 465 795	0	6 946 130	0



Xynteo AS

Noter 2019

Note 7 Valutagevinster og tap

	Gevinst 2019	Tap 2019	Gevinst 2018	Tap 2018
Resultatført valuta gevinst/tap	1 434 334	-648 537	641 575	-1 036 418
Sum	1 434 334	-648 537	641 575	-1 036 418

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 311 048	1 091 444
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 311 048	1 091 444
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 520 182	3 681 996
Permanente forskjeller	1 191 444	909 293
Endring i midlertidige forskjeller	247 687	154 118
Avgitt konsernbidrag	-5 793 582	0
Skattepliktig inntekt	165 731	4 745 407
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 311 049	1 091 444
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 274 588	0
Sum betalbar skatt i balansen	36 461	1 091 444

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-464 317	-216 630	247 686
Sum	-464 317	-216 630	247 686
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	464 317	216 630	-247 687
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 9 Hendelse etter balansedag

Koronautbruddet har hatt noe effekt på etterspørselen etter selskapets konsulenttjenester. Tiltak har derfor blitt gjennomført for å redusere driftskostnadene. Dette innebærer også en reduksjon av antall ansatte. Permittering av endel av selskapets ansatte har blitt gjennomført. Ytterligere tiltak kan bli nødvendig. Selskapet har p.t. en relativt god likviditet og likviditetsanalyse for ut året viser at denne er tilstrekkelig.



Til generalforsamlingen i Xynteo AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Xynteo AS' årsregnskap som 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 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.

*PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Xynteo AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 6. mai 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Gorm F. Nymark
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Nymark, Gorm Frode	BANKID	2020-07-11 19:06

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.