



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 847 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: XPLOSAFE AS
Forretningsadresse: Økrisletta 15
1340 SKUI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kai Børre Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 823 723	12 529 148
Annen driftsinntekt		24 000	23 500
Sum inntekter		28 847 723	12 552 648
Kostnader			
Varekostnad		10 464 977	3 641 588
Lønnskostnad	2	6 613 514	3 669 268
Avskrivning	3	506 371	247 056
Annen driftskostnad	2	6 908 079	3 175 553
Sum kostnader		24 492 941	10 733 465
Driftsresultat		4 354 782	1 819 183
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		48 547	28 481
Sum finansinntekter		48 547	28 481
Annen finanskostnad		613 454	341 659
Sum finanskostnader		613 454	341 659
Netto finans		-564 907	-313 178
Ordinært resultat før skattekostnad		3 789 875	1 506 005
Skattekostnad på ordinært resultat	4	671 217	
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 118 658	1 506 005
Årsresultat		3 118 658	1 506 005
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	2 000 000	
Overføringer annen egenkapital	5	1 118 658	1 506 005
Sum overføringer og disponeringer		3 118 658	1 506 005



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside		76 906	86 938
Sum immaterielle eiendeler		76 906	86 938
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	79 750	108 750
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	3 017 039	883 154
Sum varige driftsmidler		3 096 789	991 904
Sum anleggsmidler	3	3 173 695	1 078 842
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 292 049	3 186 850
Fordringer			
Kundefordringer		5 220 221	1 957 579
Andre fordringer		5 035 998	3 946 327
Sum fordringer		10 256 219	5 903 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	72 912	-631 578
Sum omløpsmidler		13 621 180	8 459 178
SUM EIENDELER		16 794 875	9 538 020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 084 642	1 965 984
Sum opptjent egenkapital		3 084 642	1 965 984
Sum egenkapital		3 194 642	2 075 984
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	91 179	
Sum avsetninger for forpliktelser		91 179	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 132 814	3 214 402
Sum annen langsiktig gjeld		5 132 814	3 214 402
Sum langsiktig gjeld		5 223 993	3 214 402
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 223 322	782 419
Leverandørgjeld		2 652 126	1 115 654
Betalbar skatt	4	580 038	
Skyldige offentlige avgifter	6	1 358 196	620 468
Annen kortsiktig gjeld		2 562 558	1 729 093
Sum kortsiktig gjeld		8 376 240	4 247 634
Sum gjeld		13 600 233	7 462 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 794 875	9 538 020



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 573112

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 847 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: XPLOSAFE AS
Forretningsadresse: Økrisletta 15
1340 SKUI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kai Børre Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 920 847 919
XPLOSAFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 823 723	12 529 148
Annen driftsinntekt		24 000	23 500
Sum inntekter		28 847 723	12 552 648
Kostnader			
Varekostnad		10 464 977	3 641 588
Lønnskostnad	2	6 613 514	3 669 268
Avskrivning	3	506 371	247 056
Annen driftskostnad	2	6 908 079	3 175 553
Sum kostnader		24 492 941	10 733 465
Driftsresultat		4 354 782	1 819 183
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		48 547	28 481
Sum finansinntekter		48 547	28 481
Annen finanskostnad		613 454	341 659
Sum finanskostnader		613 454	341 659
Netto finans		-564 907	-313 178
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		3 789 875	1 506 005
Skattekostnad på ordinært resultat	4	671 217	
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 118 658	1 506 005
Årsresultat		3 118 658	1 506 005
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	2 000 000	
Overføringer annen egenkapital	5	1 118 658	1 506 005
Sum overføringer og disponeringer		3 118 658	1 506 005



Organisasjonsnr: 920 847 919
XPLOSAFE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Nettside	76 906	86 938
Sum immaterielle eiendeler	76 906	86 938

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	3	79 750	108 750
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	3 017 039	883 154
Sum varige driftsmidler		3 096 789	991 904
Sum anleggsmidler	3	3 173 695	1 078 842

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		3 292 049	3 186 850
------------------	--	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer		5 220 221	1 957 579
Andre fordringer		5 035 998	3 946 327
Sum fordringer		10 256 219	5 903 906

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	72 912	-631 578
---	---	--------	----------

Sum omløpsmidler		13 621 180	8 459 178
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		16 794 875	9 538 020
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	3 084 642	1 965 984
Sum opptjent egenkapital		3 084 642	1 965 984

Sum egenkapital		3 194 642	2 075 984
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	4	91 179	
Sum avsetninger for forpliktelser		91 179	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	5 132 814	3 214 402
Sum annen langsiktig gjeld		5 132 814	3 214 402
Sum langsiktig gjeld		5 223 993	3 214 402
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	1 223 322	782 419
Leverandørgjeld		2 652 126	1 115 654
Betalbar skatt	4	580 038	
Skyldige offentlige avgifter	6	1 358 196	620 468
Annen kortsiktig gjeld		2 562 558	1 729 093
Sum kortsiktig gjeld		8 376 240	4 247 634
Sum gjeld		13 600 233	7 462 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 794 875	9 538 020



Organisasjonsnr: 920 847 919
XPLOSAFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1100.00	100.00	110000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
CHRISTOPHER SÆTHER	34.00	3.09%	Ordinære aksjer
ESKILD ANDREAS LARSEN	69.00	6.27%	Ordinære aksjer
Espen Weldingh	44.00	4.00%	Ordinære aksjer
FOKS MARINE A	199.00	18.09%	Ordinære aksjer
NAKA HOLDING A	754.00	68.55%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1100.00	100.00%	

Styrets leder har aksjer i Naka Holding AS

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

<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>



Foretaksregistret 958 246 595 MVA

Til generalforsamlingen i Xplosafe AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Xplosafe AS' (Selskapets) årsregnskap som består av balanseoppstilling per 31. desember 2023, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 2023 og av det resultatet for det avsluttende 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 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 selskapet 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

Andre forhold

Vi viser til avlagt årsregnskap der selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Ansvar til ledelsen og de som har overordnet ansvar for styring og kontroll for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 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 regnskap

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>

Oslo, 30. april 2024
Nordstrand Revisjon AS

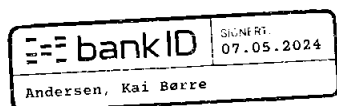
Eva Sun
statsautorisert revisor



Dette dokumentet er behandlet gjennom RN Kundesjekk – på vegne av **Opp Regnskap AS**

Årsregnskap 2023

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Xplosafe AS
Org.nr: 920 847 919

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Xplosafe AS
Org.nr: 920 847 919

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		28 823 723	12 529 148
Annen driftsinntekt		24 000	23 500
Sum driftsinntekter		<u>28 847 723</u>	<u>12 552 648</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		10 464 977	3 641 588
Lønnskostnad	2	6 613 514	3 669 268
Avskrivning	3	506 371	247 056
Annen driftskostnad	2	6 908 079	3 175 553
Sum driftskostnader		<u>24 492 941</u>	<u>10 733 465</u>
Driftsresultat		<u>4 354 782</u>	<u>1 819 183</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		48 547	28 481
Annen finanskostnad		613 454	341 659
Netto finansposter		<u>-564 907</u>	<u>-313 178</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 789 875</u>	<u>1 506 005</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>671 217</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>3 118 658</u>	<u>1 506 005</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	2 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	5	<u>1 118 658</u>	<u>1 506 005</u>
Sum disponert		<u>3 118 658</u>	<u>1 506 005</u>



Xplosafe AS
Org.nr: 920 847 919

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Nettside	3	76 906	86 938
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3	79 750	108 750
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	3 017 039	883 154
Sum varige driftsmidler		<u>3 096 789</u>	<u>991 904</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 173 695</u>	<u>1 078 842</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>3 292 049</u>	<u>3 186 850</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		5 220 221	1 957 579
Andre fordringer		5 035 998	3 946 327
Sum fordringer		<u>10 256 219</u>	<u>5 903 906</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>72 912</u>	<u>-631 578</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 621 180</u>	<u>8 459 178</u>
Sum eiendeler		<u>16 794 875</u>	<u>9 538 020</u>



Xplosafe AS
Org.nr: 920 847 919

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	110 000	110 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	3 084 642	1 965 984
Sum egenkapital		<u>3 194 642</u>	<u>2 075 984</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	91 179	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 132 814	3 214 402
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 223 322	782 419
Leverandørgjeld		2 652 126	1 115 654
Betalbar skatt	4	580 038	0
Skyldige offentlige avgifter	6	1 358 196	620 468
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 562 558</u>	<u>1 729 093</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 376 240</u>	<u>4 247 634</u>
Sum gjeld		<u>13 600 233</u>	<u>7 462 036</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 794 875</u>	<u>9 538 020</u>

31. desember 2023
Bærum, 30. april 2024

Kai Børre Andersen
Styrets leder



Xplosafe AS

Org.nr: 920 847 919

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Salgsinntekter

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

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 føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

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.



Xplosafe AS
Org.nr: 920 847 919

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	5 467 826	3 082 526
Arbeidsgiveravgift	867 176	444 382
Pensjonskostnader	91 966	51 890
Andre ytelser	186 546	90 470
Sum	<u>6 613 514</u>	<u>3 669 268</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Selskapet har plikt til å ha pensjonsordning i henhold i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Lovpålagt revisjon	53 517	46 226

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Nettside	Bygningsmessig inventar	Varebil, utstyr etc	Driftsløstørelse, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	616 548	513 589	247 000	1 377 137
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	2 575 012	26 212	2 601 224
Anskaffelseskost 31.12.	0	616 548	3 088 601	273 212	3 978 361
Akk.avskrivning 31.12.	0	-249 177	-407 954	-147 536	-804 667
Balanseført pr. 31.12.	0	367 371	2 680 647	125 676	3 173 694
Årets avskrivninger	0	125 919	330 916	49 536	506 371
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	



Xplosafe AS

Org.nr: 920 847 919

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2023**

Betalbar skatt	613 242
Endring utsatt skatt	57 974
Årets totale skattekostnad	<u>671 216</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2023**

Ordinært resultat før skattekostnad	3 789 874
Permanente forskjeller	190 750
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-214 854</u>
Alminnelig inntekt	3 765 770
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-978 305</u>
Årets skattegrunnlag	<u>2 787 465</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	613 242

Oversikt over midlertidige forskjeller **2023**

Driftsmidler inkl goodwill	263 518
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>263 518</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 57 974

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat **2023**

Driftsmidler inkl goodwill	<u>-214 854</u>
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-214 854</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	110 000	1 965 984	2 075 984
Årsresultat	0	3 118 658	3 118 658
Avsatt utbytte	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.2023	<u>110 000</u>	<u>3 084 642</u>	<u>3 194 642</u>

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør **2023**
72 912

Bokført skyldig skattetrekk pr. 31.12 er kr 225 224



Xplosafe AS

Org.nr: 920 847 919

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 100	100	110 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
CHRISTOPHER SÆTHER	34	3,09 %	3,09 %
ESKILD ANDREAS LARSEN	69	6,27 %	6,27 %
Espen Weldingh	44	4,00 %	4,00 %
FOKS MARINE A	199	18,09 %	18,09 %
NAKA HOLDING A	754	68,55 %	68,55 %
Sum	1 100	100,00 %	100,00 %

Styrets leder har aksjer i Naka Holding AS



Xplosafe AS

Org.nr: 920 847 919

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
Vekstgarantilån DNB	-2 447 385	-2 763 165
Sum	<u>-2 447 385</u>	<u>-2 763 165</u>
<i>Kassekreditt - kortsiktig lån</i>	2023	2022
Kassekreditt DNB	-1 223 322	-782 419
Sum	<u>-1 223 322</u>	<u>-782 419</u>
<i>Gjeld til selskaper i samme konsern</i>	2023	2022
Foks Marine AS	0	-500 000
Sum	<u>0</u>	<u>-500 000</u>
<i>Fordringer på konsern</i>	2023	2022
NAKA Holding AS	4 713 054	3 842 280
Sum	<u>4 713 054</u>	<u>3 842 280</u>
<i>Langsiktig billån</i>	2023	2022
Billån Santander	-1 288 642	-451 238
Billån sparebank 1	-319 906	0
Billån Brage finans	-1 076 882	0
Sum	<u>-2 685 430</u>	<u>-451 238</u>

Lån fra DNB ASA gjelder et vekstgarantilån og anses som et langsiktig lån, og en kassekreditt som anses som et kortsiktig lån hvor selskapet har benyttet kr 1 223 322,09 av kassekreditt på inntil kr 2.000.000

Begge lån renteberegnes med løpende flytende rente og faste månedlige kommisjonskostnader. Dnb bank ASA har tinglyst følgende pant:

- pant i varelager i sin helhet pålydende kr 1.000.000,-.
- pant i driftstilbehør i sin helhet pålydende kr 1.000.000,-.
- pant i enkle krav gjeldende hele næringsvirksomheten pålydende kr 1.000.000,-.
- pant i driftstilbehør i sin helhet pålydende kr 3.000.000,-.
- pant i varelager i sin helhet pålydende kr 3.000.000,-.
- pant i enkle krav gjeldende hele næringsvirksomheten pålydende kr 3.000.000,-.

Lån fra Santander gjelder billån og renteberegnes med flytende rente.

Fordring på selskap i samme konsern nedbetales ved fri likviditet og renteberegnes ikke.

Morselskap Naka Holding AS garanterer for inntil kr 1.000.000,- gjennom kausjonserklæring for begge lån.

Gjeld til selskap i samme konsern renteberegnes med en rentesats på 5%.

Selskapet har stilt en bankgaranti til Arla plast AB på EUR 30.000,-



Xplosafe AS

Org.nr: 920 847 919

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Salgsinntekter

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

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 føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

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.

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



Xplosafe AS
Org.nr: 920 847 919

Noter til regnskapet for 2023

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	5 467 826	3 082 526
Arbeidsgiveravgift	867 176	444 382
Pensjonskostnader	91 966	51 890
Andre ytelser	186 546	90 470
Sum	<u>6 613 514</u>	<u>3 669 268</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Selskapet har plikt til å ha pensjonsordning i henhold i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Lovpålagt revisjon	53 517	46 226

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Nettside	Bygningsmessig inventar	Varebil, utstyr etc	Driftsløpsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	616 548	513 589	247 000	1 377 137
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	2 575 012	26 212	2 601 224
Anskaffelseskost 31.12.	0	616 548	3 088 601	273 212	3 978 361
Akk.avskrivning 31.12.	0	-249 177	-407 954	-147 536	-804 667
Balansført pr. 31.12.	0	367 371	2 680 647	125 676	3 173 694
Årets avskrivninger	0	125 919	330 916	49 536	506 371
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	



Xplosafe AS
Org.nr: 920 847 919

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2023**

Betalbar skatt	613 242
Endring utsatt skatt	57 974
Årets totale skattekostnad	<u>671 216</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2023**

Ordinært resultat før skattekostnad	3 789 874
Permanente forskjeller	190 750
Endring i midlertidige forskjeller	-214 854
Alminnelig inntekt	3 765 770
Anvendt fremførbart underskudd	-978 305
Årets skattegrunnlag	<u>2 787 465</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	613 242

Oversikt over midlertidige forskjeller **2023**

Driftsmidler inkl goodwill	263 518
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>263 518</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 57 974

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat **2023**

Driftsmidler inkl goodwill	-214 854
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-214 854</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	110 000	1 965 984	2 075 984
Årsresultat	0	3 118 658	3 118 658
Avsatt utbytte	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.2023	<u>110 000</u>	<u>3 084 642</u>	<u>3 194 642</u>

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør **2023**
72 912

Bokført skyldig skattetrekk pr. 31.12 er kr 225 224



Xplosafe AS

Org.nr: 920 847 919

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 100	100	110 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
CHRISTOPHER SÆTHER	34	3,09 %	3,09 %
ESKILD ANDREAS LARSEN	69	6,27 %	6,27 %
Espen Weldingh	44	4,00 %	4,00 %
FOKS MARINE A	199	18,09 %	18,09 %
NAKA HOLDING A	754	68,55 %	68,55 %
Sum	1 100	100,00 %	100,00 %

Styrets leder har aksjer i Naka Holding AS



Xplosafe AS

Org.nr: 920 847 919

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
Vekstgarantilån DNB	-2 447 385	-2 763 165
Sum	<u>-2 447 385</u>	<u>-2 763 165</u>
<i>Kassekreditt - kortsiktig lån</i>	2023	2022
Kassekreditt DNB	-1 223 322	-782 419
Sum	<u>-1 223 322</u>	<u>-782 419</u>
<i>Gjeld til selskaper i samme konsern</i>	2023	2022
Foks Marine AS	0	-500 000
Sum	<u>0</u>	<u>-500 000</u>
<i>Fordringer på konsern</i>	2023	2022
NAKA Holding AS	4 713 054	3 842 280
Sum	<u>4 713 054</u>	<u>3 842 280</u>
<i>Langsiktig billån</i>	2023	2022
Billån Santander	-1 288 642	-451 238
Billån sparebank 1	-319 906	0
Billån Brage finans	-1 076 882	0
Sum	<u>-2 685 430</u>	<u>-451 238</u>

Lån fra DNB ASA gjelder et vekstgarantilån og anses som et langsiktig lån, og en kassekreditt som anses som et kortsiktig lån hvor selskapet har benyttet kr 1 223 322,09 av kassekreditt på inntil kr 2.000.000

Begge lån renteberegnes med løpende flytende rente og faste månedlige kommisjonskostnader. Dnb bank ASA har tinglyst følgende pant:

- pant i varelager i sin helhet pålydende kr 1.000.000,-.
- pant i driftstilbehør i sin helhet pålydende kr 1.000.000,-.
- pant i enkle krav gjeldende hele næringsvirksomheten pålydende kr 1.000.000,-.
- pant i driftstilbehør i sin helhet pålydende kr 3.000.000,-.
- pant i varelager i sin helhet pålydende kr 3.000.000,-.
- pant i enkle krav gjeldende hele næringsvirksomheten pålydende kr 3.000.000,-.

Lån fra Santander gjelder billån og renteberegnes med flytende rente.

Fordring på selskap i samme konsern nedbetales ved fri likviditet og renteberegnes ikke.

Morselskap Naka Holding AS garanterer for inntil kr 1.000.000,- gjennom kausjonserklæring for begge lån.

Gjeld til selskap i samme konsern renteberegnes med en rentesats på 5%.

Selskapet har stilt en bankgaranti til Arla plast AB på EUR 30.000,-