



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 14.07.2017 - 30.06.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lee Martin John Seymore
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.02.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Revenue		428 243	
Sum inntekter		428 243	
Kostnader			
Staff costs	1, 2, 3	3 573 454	
Depreciation of fixed assets and intangible assets	5	14 022	
Other operating expenses	4	1 116 577	
Sum kostnader		4 704 053	
Driftsresultat		-4 275 811	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157	
Other financial income	13	180 838	
Sum finansinntekter		180 995	
Annen rentekostnad		288	
Other financial expense		89 690	
Sum finanskostnader		89 979	
Netto finans		91 016	
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 184 794	0
Tax on ordinary result		-954 193	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 230 601	0
Årsresultat		-3 230 601	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 230 601	
Sum overføringer og disponeringer		-3 230 601	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		954 193	
Sum immaterielle eiendeler		954 193	
Varige driftsmidler			
Fixtures and fittings, tools, office machinery, etc	5	44 020	
Sum varige driftsmidler		44 020	
Sum anleggsmidler		998 213	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Trade debtors	8	228 500	
Other debtors		39 829	
Sum fordringer		268 329	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bank deposits, cash in hand, etc	9	699 102	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		699 102	
Sum omløpsmidler		967 431	0
SUM EIENDELER		1 965 644	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Share capital (100 shares of kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	3 230 601	
Sum opptjent egenkapital		-3 230 601	
Sum egenkapital	10	-3 200 601	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		167 405	
Public duties payable		206 411	
Kortsiktig konserngjeld	13	4 076 556	
Other short-term liabilities		715 872	
Sum kortsiktig gjeld		5 166 245	
Sum gjeld		5 166 245	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 965 644	0



Noter 2018

Xref AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Fortsatt drift

Selskapet har avlagt regnskapet etter forutsetning om fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018
Lønn	2 909 194
Arbeidsgiveravgift	412 281
Pensjonskostnader	235 483
Andre relaterte ytelser	16 496
Sum	3 573 454

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

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

Styremedlem har mottatt ytelse som ansatt, ikke for vervet.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 14.07.2017	
Tilgang i året	58 042
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 30.06.2018	58 042
Akkumulerte avskr. 30.06.2018	(14 022)
Balanseført verdi pr. 30.06.2018	44 020
Årets avskrivninger	(14 022)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Lineær



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt		2018
Ordinært resultat før skattekostnad		(4 184 794)
+/- Permanente forskjeller		36 129
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		287 779
Årets skattegrunnlag		(3 860 886)
+/- Endring i utsatt skatt		(954 193)
Skattekostnad i resultatregnskapet		(954 193)
Betalbar skatt i balansen		0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	14.07.2017	30.06.2018	Endring
Anleggsmidler	0	3 391	(3 391)
Langsiktig gjeld	0	(291 170)	291 170
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(3 860 886)	3 860 886
Sum midlertidige forskjeller	0	(4 148 665)	4 148 665
Utsatt skattefordel 30.06.18. basert på 23%	0	(954 193)	954 193

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

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

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 83 876. Skyldig skattetrekk er kr 83 853.

Note 10 - Egenkapital

Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt og selskapet er avhengig av resultatfremgang, ansvarlig lån eller tilførsel av ny egenkapital. Selskapets morselskap i Australia har bekreftet at de vil formalisere fordringen fra morselskapet til selskapet som et ansvarlig lån. Fordringen fra morselskapet er et rentefritt startlån i forbindelse med etableringen i Norge, og er ment å tilbakebetales når det norske selskapet begynner å tjene penger.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(3 230 601)	(3 230 601)
Egenkapital 30.06.2018	30 000	(3 230 601)	(3 200 601)



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 30.06.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 13 - Agio, konserngjeld

	Australske dollar	Norske kroner
Lån fra morseiskap, kurs Norges bank pr 29. juni 2018, 6,0249	676 618,09	4 076 556
Bokført før beregning av agio		-4 257 376
Urealisert agio gevinst		(180 820)