



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 859 965
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: XT BYGG OG DRIFT AS
Forretningsadresse: Rønningvegen 33A
3925 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Arve Haugseter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 360 645	37 199 267
Annen driftsinntekt		57 322	2 708 392
Sum inntekter		37 417 967	39 907 659
Kostnader			
Varekostnad		33 757 639	26 342 116
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 458 207	8 367 161
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	163 206	141 599
Annen driftskostnad		1 645 972	1 310 907
Sum kostnader		43 025 024	36 161 783
Driftsresultat		-5 607 057	3 745 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			26 092
Annen finansinntekt		3 618	809
Sum finansinntekter		3 618	26 900
Annen rentekostnad		239 879	171 556
Annen finanskostnad		4 552	47 156
Sum finanskostnader		244 430	218 712
Netto finans		-240 813	-191 812
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 847 870	3 554 064
Skattekostnad	5		371 799
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 847 870	3 182 266
Årsresultat		-5 847 870	3 182 265
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-4 262 835	1 597 231
Annen egenkapital	6	-1 585 034	1 585 034
Sum overføringer og disponeringer		-5 847 870	3 182 265



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	232 794	372 000
Sum varige driftsmidler		232 794	372 000
Sum anleggsmidler		232 794	372 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	3 634 623	7 389 617
Andre fordringer	8	58 976	1 680 497
Sum fordringer		3 693 599	9 070 114
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 808	1 397 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 808	1 397 431
Sum omløpsmidler		6 400 406	10 467 545
SUM EIENDELER		6 633 201	10 839 546
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 130,00)	6	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		1 585 034



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		4 262 835	
Sum opptjent egenkapital		-4 262 835	1 585 034
Sum egenkapital	6, 9	-4 132 835	1 715 034
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	10, 11	2 000 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 994 792	2 231 116
Betalbar skatt			371 799
Skyldige offentlige avgifter		1 373 449	2 255 614
Annen kortsiktig gjeld		2 397 795	2 265 982
Sum kortsiktig gjeld	10	8 766 036	7 124 511
Sum gjeld		10 766 036	9 124 511
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 633 201	10 839 546



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 716619

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 859 965
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: XT BYGG OG DRIFT AS
Forretningsadresse: Rønningvegen 33A
3925 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Arve Haugseter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.08.2023



Organisasjonsnr: 917 859 965
XT BYGG OG DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 360 645	37 199 267
Annen driftsinntekt		57 322	2 708 392
Sum inntekter		37 417 967	39 907 659
Kostnader			
Varekostnad		33 757 639	26 342 116
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 458 207	8 367 161
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	163 206	141 599
Annen driftskostnad		1 645 972	1 310 907
Sum kostnader		43 025 024	36 161 783
Driftsresultat		-5 607 057	3 745 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			26 092
Annen finansinntekt		3 618	809
Sum finansinntekter		3 618	26 900
Annen rentekostnad		239 879	171 556
Annen finanskostnad		4 552	47 156
Sum finanskostnader		244 430	218 712
Netto finans		-240 813	-191 812
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	-5 847 870	3 554 064
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 847 870	3 182 266
Årsresultat		-5 847 870	3 182 265
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-4 262 835	1 597 231
Annen egenkapital	6	-1 585 034	1 585 034
Sum overføringer og disponeringer		-5 847 870	3 182 265



Organisasjonsnr: 917 859 965
XT BYGG OG DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4

232 794

372 000

Sum varige driftsmidler

232 794

372 000

Sum anleggsmidler

232 794

372 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

7

3 634 623

7 389 617

Andre fordringer

8

58 976

1 680 497

Sum fordringer

3 693 599

9 070 114

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

2 706 808

1 397 431

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 706 808

1 397 431

Sum omløpsmidler

6 400 406

10 467 545

SUM EIENDELER

6 633 201

10 839 546

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 130,00)

6

130 000

130 000

Sum innskutt egenkapital

130 000

130 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

6

1 585 034

Udekket tap

4 262 835

Sum opptjent egenkapital

-4 262 835

1 585 034

Sum egenkapital

6, 9

-4 132 835

1 715 034

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	10, 11	2 000 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 994 792	2 231 116
Betalbar skatt			371 799
Skyldige offentlige avgifter		1 373 449	2 255 614
Annen kortsiktig gjeld		2 397 795	2 265 982
Sum kortsiktig gjeld	10	8 766 036	7 124 511
Sum gjeld		10 766 036	9 124 511
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 633 201	10 839 546



Organisasjonsnr: 917 859 965
XT BYGG OG DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter inntektsføres 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er i 2022 inntektsført etter løpende avregning metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Prinsippendringer Virksomheten har fra endret vurderingsprinsipp for langsiktige tilvirkningskontrakter. Fra 2022 har man lagt til grunn løpende avregning metode, mens man i 2021 benyttet fullført kontrakts metode. 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 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.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret



14.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6395316.00	7184899.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	962103.00	1027901.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75902.00	186135.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24886.00	-31774.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7458207.00	8367161.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Noter 2022 XT BYGG OG DRIFT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er i 2022 inntektsført etter løpende avregning metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

Prinsippendringer

Virksomheten har fra endret vurderingsprinsipp for langsiktige tilvirkningskontrakter. Fra 2022 har man lagt til grunn løpende avregning metode, mens man i 2021 benyttet fullført kontrakts metode.

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 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	6 395 316	7 184 899
Arbeidsgiveravgift	962 103	1 027 901
Pensjonskostnader	75 902	186 135
Andre ytelser	24 886	(31 774)
Sum	7 458 207	8 367 161

Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	572 850	11 457	4 026

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	913 366
Tilgang i året	24 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	937 366
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(541 366)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(704 572)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	232 794
Årets avskrivninger	(163 206)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(5 847 870)	3 554 064
+/- Permanente forskjeller	870	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 692 916)	74 711
- Fremførbart underskudd		(1 938 780)
Årets skattegrunnlag	(7 539 916)	1 689 995
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		371 799
Sum		371 799
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	371 799
Betalbar skatt i skattekostnad		371 799
Betalbar skatt i balansen	0	371 799



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	130 000	1 585 034		1 715 034
Årets resultat		(1 585 034)	(4 262 835)	(5 847 870)
Egenkapital 31.12.2022	130 000	0	(4 262 835)	(4 132 835)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	3 784 623	7 453 017
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(150 000)	(63 400)
Netto oppførte kundefordringer	3 634 623	7 389 617

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapet har i 2022 avsluttet et større prosjekt, som har resultert i et betydelig underskudd. Årsakene til underskuddet i prosjektet var hovedsaklig 2 forhold. Det var en sterk økning i engros-priser på byggematerialer fra oppstart av prosjektet, og frem til det var ferdigstilt, samt at inntektene i prosjektet i stor grad var fastlagte. Det var begrenset mulighet til å ta belaste økte kostnader over på kunde.

Underskuddet i prosjektet har medført at selskapet pr 31.12.2022 har betydelig negativ egenkapital. Aksjonærene har lånt inn midler for å sikre likviditeten. Dette innlånet vil bli konvertert til egenkapital i 2023., Det er også gjennomført kostnadsreduksjoner i form av reduksjon i arbeidsstokken. Videre er det iverksatt tiltak for å gjennomføring av sterkere grad av kostnadskontroll og kvalitetssikring av kalkyler og utpriser.

Styret følger selskapets økonomiske situasjon nøye, og er av den oppfatning at de tiltak som er iverksatt forsvarer at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 11 - Ansvarlig lån

Aksjonærene har gitt ansvarlig lån på NOK 2 000 000. Dette lånet vil bli konvertert til aksjekapital i 2023

Note 12 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(38 741)	(107 898)	69 157
Omløpsmidler	(63 400)	1 698 673	(1 762 073)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(7 539 916)	7 539 916
Netto forskjeller	(102 141)	(5 949 141)	5 847 000
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	102 141	5 949 141	(5 847 000)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 308 811



Årsregnskap for 2022

XT BYGG OG DRIFT AS
3735 SKIEN

Penneo Dokumentnøkkel: 3QZE4-1GfHE-THC4H-PEE41-3EOIQ-MWAXJ

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

JDK Regnskap AS

Storgt 169

3915 PORSGRUNN

Org.nr. 892263922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022 XT BYGG OG DRIFT AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		37 360 645	37 199 267
Annen driftsinntekt		57 322	2 708 392
Sum driftsinntekter		37 417 967	39 907 659
Varekostnad		(33 757 639)	(26 342 116)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(7 458 207)	(8 367 161)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(163 206)	(141 599)
Annen driftskostnad		(1 645 972)	(1 310 907)
Sum driftskostnader		(43 025 024)	(36 161 783)
Driftsresultat		(5 607 057)	3 745 876
Annen renteinntekt		0	26 092
Annen finansinntekt		3 618	809
Sum finansinntekter		3 618	26 900
Annen rentekostnad		(239 879)	(171 556)
Annen finanskostnad		(4 552)	(47 156)
Sum finanskostnader		(244 430)	(218 712)
Netto finans		(240 813)	(191 812)
Resultat før skattekostnad		(5 847 870)	3 554 064
Skattekostnad	5	0	(371 799)
Årsresultat		(5 847 870)	3 182 265
Overføringer			
Udekket tap	6	(4 262 835)	1 597 231
Annen egenkapital	6	(1 585 034)	1 585 034
Sum		(5 847 870)	3 182 265

Penneo Dokumentnøkkel: 3QZE4-1GHE-THC4H-PEE41-3EOIQ-MWAXJ



Balanse pr. 31. desember 2022 XT BYGG OG DRIFT AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	232 794	372 000
Sum varige driftsmidler		232 794	372 000
Sum anleggsmidler		232 794	372 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	3 634 623	7 389 617
Andre fordringer	8	58 976	1 680 497
Sum fordringer		3 693 599	9 070 114
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 808	1 397 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 808	1 397 431
Sum omløpsmidler		6 400 406	10 467 545
Sum eiendeler		6 633 201	10 839 546

Penneo Dokumentnrøkke: 3QZE4-1GfHE-THC4H-PEE41-3EOIQ-MWAXJ



Balanse pr. 31. desember 2022 XT BYGG OG DRIFT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 130,00)	6	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	1 585 034
Udekket tap		(4 262 835)	0
Sum opptjent egenkapital		(4 262 835)	1 585 034
Sum egenkapital	6, 9	(4 132 835)	1 715 034
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	10, 11	2 000 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 994 792	2 231 116
Betalbar skatt		0	371 799
Skyldige offentlige avgifter		1 373 449	2 255 614
Annen kortsiktig gjeld		2 397 795	2 265 982
Sum kortsiktig gjeld	10	8 766 036	7 124 511
Sum gjeld		10 766 036	9 124 511
Sum egenkapital og gjeld		6 633 201	10 839 546

XT Bygg og Drift AS, Porsgrunn
22.08.2023

Arve Haugseter
Styrets leder

Darius Rasikas
Styremedlem / Daglig leder

Penneo Dokumentnr: 3QZE4-1GfHE-THC4H-PEE41-3EOIQ-MWAXJ



Noter 2022 XT BYGG OG DRIFT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er i 2022 inntektsført etter løpende avregning metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

Prinsippendringer

Virksomheten har fra endret vurderingsprinsipp for langsiktige tilvirkningskontrakter. Fra 2022 har man lagt til grunn løpende avregning metode, mens man i 2021 benyttet fullført kontrakts metode.

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 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	6 395 316	7 184 899
Arbeidsgiveravgift	962 103	1 027 901
Pensjonskostnader	75 902	186 135
Andre ytelser	24 886	(31 774)
Sum	7 458 207	8 367 161

Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	572 850	11 457	4 026

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	913 366
Tilgang i året	24 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	937 366
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(541 366)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(704 572)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	232 794
Årets avskrivninger	(163 206)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(5 847 870)	3 554 064
+/- Permanente forskjeller	870	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 692 916)	74 711
- Fremførbart underskudd		(1 938 780)
Årets skattegrunnlag	(7 539 916)	1 689 995
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		371 799
Sum		371 799
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	371 799
Betalbar skatt i skattekostnad		371 799
Betalbar skatt i balansen	0	371 799



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	130 000	1 585 034		1 715 034
Årets resultat		(1 585 034)	(4 262 835)	(5 847 870)
Egenkapital 31.12.2022	130 000	0	(4 262 835)	(4 132 835)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	3 784 623	7 453 017
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(150 000)	(63 400)
Netto oppførte kundefordringer	3 634 623	7 389 617

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapet har i 2022 avsluttet et større prosjekt, som har resultert i et betydelig underskudd. Årsakene til underskuddet i prosjektet var hovedsaklig 2 forhold. Det var en sterk økning i engros-priser på byggematerialer fra oppstart av prosjektet, og frem til det var ferdigstilt, samt at inntektene i prosjektet i stor grad var fastlagte. Det var begrenset mulighet til å ta belaste økte kostnader over på kunde.

Underskuddet i prosjektet har medført at selskapet pr 31.12.2022 har betydelig negativ egenkapital. Aksjonærene har lånt inn midler for å sikre likviditeten. Dette innlånet vil bli konvertert til egenkapital i 2023., Det er også gjennomført kostnadsreduksjoner i form av reduksjon i arbeidsstokken. Videre er det iverksatt tiltak for å gjennomføring av sterkere grad av kostnadskontroll og kvalitetssikring av kalkyler og utpriser.

Styret følger selskapets økonomiske situasjon nøye, og er av den oppfatning at de tiltak som er iverksatt forsvarer at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 11 - Ansvarlig lån

Aksjonærene har gitt ansvarlig lån på NOK 2 000 000. Dette lånet vil bli konvertert til aksjekapital i 2023

Note 12 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(38 741)	(107 898)	69 157
Omløpsmidler	(63 400)	1 698 673	(1 762 073)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(7 539 916)	7 539 916
Netto forskjeller	(102 141)	(5 949 141)	5 847 000
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	102 141	5 949 141	(5 847 000)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 308 811



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Haugseter

Styreleder

Serienummer: 9578-5994-4-489383

IP: 88.94.xxx.xxx

2023-08-22 07:34:58 UTC



Darius Rasikas

Daglig leder

På vegne av: Darius Rasikas

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-773977

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-08-22 12:00:42 UTC



Darius Rasikas

Styremedlem

På vegne av: Darius Rasikas

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-773977

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-08-22 12:00:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3QZE4-1GfHE-THC4H-PEE41-3EOIQ-MWAXJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



SANDBERG

REVISJON & RÅDGIVNING

Til generalforsamlingen i Xt Bygg og Drift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Xt Bygg og Drift AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 9 - Fortsatt drift om at selskapet har pådratt seg et tap på kr 5 847 870 i regnskapsåret 2022, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 132 835. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10 - Fotsatt drift, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Sandberg Revisjon AS | Adresse: Vangsvegen 73, Pb 4173, 2307 Hamar | Tlf: 62 55 52 00

Bank: 1800.05.14914 | Foretaksnr.: NO 951 697 826 MVA | Medlem av DnR | www.sandberg-revisjon.no



Penneo Dokumentnøkkel: IYKWS-1K6OJ-02JG72-NHDOW-IAE4M-QZKLW



SANDBERG

REVISJON & RÅDGIVNING

Uavhengig revisors beretning 2022

Xt Bygg og Drift AS

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Sandberg Revisjon AS

Erlend Synnes-Sandberg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: IYKWS-1K6OJ-02G72-NHDOW-IAE4M-QZKLW



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Erlend Lien Sandberg

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-1097417

IP: 87.248.xxx.xxx

2023-08-22 13:00:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: IYKWS-1K6OJ-Q2JG72-NHDOW-IAE4M-QZK1W

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>