



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 421 351
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: X-PARTNER BERGEN AS
Forretningsadresse: Nye Sandviksveien 13
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jarle Asheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 22 261 277 | 23 693 119 |
| Sum inntekter | | 22 261 277 | 23 693 119 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 11 988 364 | 14 598 962 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 940 474 | 4 521 450 |
| Avskrivning | 3 | 69 878 | 4 000 |
| Annen driftskostnad | | 2 459 088 | 2 337 217 |
| Sum kostnader | | 21 457 804 | 21 461 629 |
| Driftsresultat | | 803 473 | 2 231 490 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 651 | 6 715 |
| Sum finansinntekter | | 1 651 | 6 715 |
| Annen finanskostnad | | 101 568 | 69 562 |
| Sum finanskostnader | | 101 568 | 69 562 |
| Netto finans | | -99 917 | -62 847 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 703 556 | 2 168 643 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 211 061 | 509 817 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 492 495 | 1 658 826 |
| Årsresultat | | 492 495 | 1 658 826 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | | 27 881 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 492 495 | 1 630 945 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 492 495 | 1 658 826 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3, 7 | 1 629 984 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 3, 7 | 887 936 | 11 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 517 920 | 11 500 |
| Sum anleggsmidler | | 2 517 920 | 11 500 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 2 853 264 | 2 805 863 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 769 488 | 1 613 346 |
| Andre fordringer | 6 | 121 805 | 136 940 |
| Sum fordringer | | 1 891 293 | 1 750 286 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 957 872 | 7 243 939 |
| Sum omløpsmidler | | 7 702 429 | 11 800 088 |
| SUM EIENDELER | | 10 220 349 | 11 811 588 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 150 000 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 5 | 3 101 233 | 2 608 738 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 101 233 | 2 608 738 |
| Sum egenkapital | | 3 251 233 | 2 758 738 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | 1 180 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 1 180 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 1 754 440 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 754 440 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 754 440 | 1 180 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 180 794 | 5 124 030 |
| Betalbar skatt | 4 | 212 241 | 501 116 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 912 690 | 792 864 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 1 908 951 | 2 633 660 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 214 676 | 9 051 670 |
| Sum gjeld | | 6 969 116 | 9 052 850 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 220 349 | 11 811 588 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 687412

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 421 351
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: X-PARTNER BERGEN AS
Forretningsadresse: Nye Sandviksveien 13
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jarle Asheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 991 421 351
X-PARTNER BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 22 261 277 | 23 693 119 |
| Sum inntekter | | 22 261 277 | 23 693 119 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 11 988 364 | 14 598 962 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 940 474 | 4 521 450 |
| Avskrivning | 3 | 69 878 | 4 000 |
| Annen driftskostnad | | 2 459 088 | 2 337 217 |
| Sum kostnader | | 21 457 804 | 21 461 629 |
| Driftsresultat | | 803 473 | 2 231 490 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 651 | 6 715 |
| Sum finansinntekter | | 1 651 | 6 715 |
| Annen finanskostnad | | 101 568 | 69 562 |
| Sum finanskostnader | | 101 568 | 69 562 |
| Netto finans | | -99 917 | -62 847 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 211 061 | 509 817 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 492 495 | 1 658 826 |
| Årsresultat | | 492 495 | 1 658 826 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | | 27 881 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 492 495 | 1 630 945 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 492 495 | 1 658 826 |



Organisasjonsnr: 991 421 351
X-PARTNER BERGEN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|------|------------------|---------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3, 7 | 1 629 984 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 3, 7 | 887 936 | 11 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 517 920 | 11 500 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|---------------|
| Sum anleggsmidler | | 2 517 920 | 11 500 |
|--------------------------|--|------------------|---------------|

Omløpsmidler

| | | | |
|------------------|--|------------------|------------------|
| Varer | | | |
| Sum varer | | 2 853 264 | 2 805 863 |

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 1 769 488 | 1 613 346 |
| Andre fordringer | 6 | 121 805 | 136 940 |
| Sum fordringer | | 1 891 293 | 1 750 286 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 957 872 | 7 243 939 |
|--|--|------------------|------------------|

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 7 702 429 | 11 800 088 |
|-------------------------|--|------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 10 220 349 | 11 811 588 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 150 000 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 5 | 3 101 233 | 2 608 738 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 101 233 | 2 608 738 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 3 251 233 | 2 758 738 |
|------------------------|--|------------------|------------------|

Gjeld

| | | | |
|-------------------------|---|--|-------|
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | 1 180 |



| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | | 1 180 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 1 754 440 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 754 440 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 754 440 | 1 180 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 180 794 | 5 124 030 |
| Betalbar skatt | 4 | 212 241 | 501 116 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 912 690 | 792 864 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 1 908 951 | 2 633 660 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 214 676 | 9 051 670 |
| Sum gjeld | | 6 969 116 | 9 052 850 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 220 349 | 11 811 588 |



Organisasjonsnr: 991 421 351
X-PARTNER BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|

| | | | |
|------------|-------------------|----------------------|--|
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|--|

Note

2

Lønn og ytelser

| | | |
|-------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 5936213.00 | 3880393.00 |

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 886442.00 | 557386.00 |

| | | |
|--------------------------|--------------|------------------|
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 96934.00 | 64118.00 |

| | | |
|----------------------|--------------|------------------|
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 20885.00 | 19553.00 |

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6940474.00 | 4521450.00 |

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

| | | | |
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| Daglig leder | 832571.00 | | 232178.00 |

| | | | |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| | 832571.00 | | 232178.00 |

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



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i X-Partner Bergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert X-Partner Bergen AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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 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.

Styrets og daglig leders 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 avgjøre 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 4X52N-F8LZM-NZF3J-IJIP1-C4GJZ-FQPY8



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
X-Partner Bergen AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 7. juli 2022
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4X52N-F8LZM-NZF3J-LIPI-C4GUZ-FQPY8



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."

BJØRN LYSE OPDAL

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-2647745

IP: 109.247.xxx.xxx

2022-07-07 06:53:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4X52N-FBLZM-NZF3J-ILIPT-CAGUZ-FQPY8

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/validate>



X-Partner Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Innekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Kostnader regnskapsfører som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

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 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 vil generere.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

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



X-Partner Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

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

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 5 936 213 | 3 880 393 |
| Arbeidsgiveravgift | 886 442 | 557 386 |
| Pensjonskostnader | 96 934 | 64 118 |
| Andre ytelser | 20 885 | 19 553 |
| Sum | <u>6 940 474</u> | <u>4 521 450</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder |
|--------------------|--------------|
| Lønn | 832 571 |
| Annen godtgjørelse | 232 178 |

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen eiendom | Biler, transport- midler | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. | Sum |
|-----------------------------|--|--------------------------------|---|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 0 | 0 | 283 220 | 283 220 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 1 677 131 | 859 167 | 40 000 | 2 576 298 |
| Anskaffelseskost 31.12. | <u>1 677 131</u> | <u>859 167</u> | <u>323 220</u> | <u>2 859 518</u> |
| Akk.avskrivning 31.12. | -10 660 | -47 440 | -283 498 | -341 598 |
| Balanseført pr. 31.12. | <u>1 666 471</u> | <u>811 727</u> | <u>39 722</u> | <u>2 517 920</u> |
| Årets avskrivninger | -10 660 | -47 440 | -11 778 | -69 878 |
| Økonomisk levetid | 50 | 5-10 | 3-5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | |



X-Partner Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|------------------|
| Betalbar skatt | 212 241 | 508 980 |
| For mye (lite) avsatt tidligere år | 0 | -1 |
| Endring utsatt skatt | -1 180 | 838 |
| Årets totale skattekostnad | <u>211 061</u> | <u>509 817</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2021 | 2020 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 703 557 | 2 168 643 |
| Permanente forskjeller | 103 684 | 148 709 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 157 489 | -3 808 |
| Alminnelig inntekt | <u>964 730</u> | <u>2 313 544</u> |
| Ytet konsernbidrag | 0 | -35 745 |
| Årets skattegrunnlag | <u>964 730</u> | <u>2 277 799</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 212 241 | 501 116 |

I henhold til God regnskapskikk for små foretak, er utsatt skattefordel ikke balanseført.

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 150 000 | 2 608 738 | 2 758 738 |
| Årsresultat | 0 | 492 496 | 492 496 |
| Egenkapital 31.12.2021 | <u>150 000</u> | <u>3 101 234</u> | <u>3 251 234</u> |

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2021 | 2020 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Andre fordringer | 35 618 | 35 618 |
| <i>Gjeld</i> | 2021 | 2020 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 236 879 | 2 176 034 |
| Konsernbidrag | 0 | 35 745 |
| Sum | <u>1 236 879</u> | <u>2 211 779</u> |



X-Partner Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

| <i>Langsiktig gjeld</i> | 2021 | 2020 |
|--|------------------|-------------|
| Langsiktige lån fra kredittinstitusjoner | 1 754 440 | 0 |
| | | |
| <i>Pantsatte eiendeler</i> | 2021 | 2020 |
| Eiendom | 1 629 984 | 0 |
| Biler | 811 727 | 0 |
| Sum | <u>2 441 711</u> | <u>0</u> |