



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 015 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KKM HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Karin Manvik
Krabbegata 40
3295 HELGEROA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Trond Manvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 19.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		15 350	14 875
Sum kostnader		15 350	14 875
Driftsresultat		-15 350	-14 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		800 000	500 000
Annen renteinntekt		7 732	7 757
Sum finansinntekter		807 732	507 757
Netto finans		807 732	507 757
Ordinært resultat før skattekostnad		792 382	492 882
Skattekostnad på ordinært resultat		4 092	2 124
Ordinært resultat etter skattekostnad		788 290	490 758
Årsresultat		788 290	490 758
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-1 000 000	
Overføring til/fra annen egenkapital		211 710	795 093
Sum overføringer og disponeringer		-788 290	795 093



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		3 291 477	3 291 477
Sum finansielle anleggsmidler		3 291 477	3 291 477
Sum anleggsmidler		3 291 477	3 291 477
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 584 622	794 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 584 622	794 364
Sum omløpsmidler		1 584 622	794 364
SUM EIENDELER		4 876 099	4 085 841
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		279 477	279 477
Sum innskutt egenkapital		1 279 477	1 279 477
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 792 530	2 004 240
Sum opptjent egenkapital		1 792 530	2 004 240
Sum egenkapital		3 072 007	3 283 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		4 092	2 124
Annen kortsiktig gjeld		1 800 000	800 000
Sum kortsiktig gjeld		1 804 092	802 124
Sum gjeld		1 804 092	802 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 876 099	4 085 841



KKM Holding AS

Årsrapport for 2016

Årsberetning

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning



KKM Holding AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet består i å investere i andre selskaper. Selskapets forretningskontor er i Larvik kommune.

Rettvisende bilde

Selskapet har i 2016 ikke hatt noen annen aktivitet enn å eie aksjer i Norrek Dypfrys AS.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at det ikke hersker usikkerhet om fortsatt drift. Årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø/ likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Ut i fra selskapets størrelse er det ikke vurdert nødvendig å iverksette spesielle tiltak i forhold til likestilling mellom kvinner og menn.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Larvik, 9. mai 2017
I styret for KKM Holding AS



Trond Manvik
Styrets leder



KKM Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>15 350</u>	<u>14 875</u>
Driftsresultat		<u>-15 350</u>	<u>-14 875</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	<u>807 732</u>	<u>507 757</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>792 382</u>	<u>492 882</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>4 092</u>	<u>2 124</u>
Årsresultat		<u>788 290</u>	<u>490 758</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	1 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-211 710</u>	<u>490 758</u>
Sum disponert		<u>788 290</u>	<u>490 758</u>

**KKM Holding AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	3 291 477	3 291 477
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 291 477</u>	<u>3 291 477</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 291 477</u>	<u>3 291 477</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 584 622</u>	<u>794 364</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 584 622</u>	<u>794 364</u>
Sum eiendeler		<u>4 876 099</u>	<u>4 085 841</u>
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	<u>279 477</u>	<u>279 477</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 279 477</u>	<u>1 279 477</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	<u>1 792 530</u>	<u>2 004 240</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 792 530</u>	<u>2 004 240</u>
Sum egenkapital		<u>3 072 007</u>	<u>3 283 717</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	4	4 092	2 124
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	<u>1 800 000</u>	<u>800 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 804 092</u>	<u>802 124</u>
Sum gjeld		<u>1 804 092</u>	<u>802 124</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 876 099</u>	<u>4 085 841</u>



KKM Holding AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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

Selskapet har ingen ansatte.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2016
Revisjon	7 812
Andre tjenester	7 538

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



KKM Holding AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2016	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Norrek Dypfrys AS	14-11-2005	Larvik	20 %	20 %	13 152 101	95 524 315	3 291 477

Selskapet har resultatført et utbytte fra Norrek Dypfrys AS på kr. 800 000.

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Betalbar skatt	4 092	2 124
Årets totale skattekostnad	<u>4 092</u>	<u>2 124</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	792 382	492 882
Permanente forskjeller	-15	-16
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	24 000	15 000
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	<u>-800 000</u>	<u>-500 000</u>
Årets skattegrunnlag	<u>16 367</u>	<u>7 866</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	4 092	2 124

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	1 000 000	279 477	2 004 240	3 283 717
Årsresultat	0	0	788 290	788 290
Avsatt utbytte	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.2016	<u>1 000 000</u>	<u>279 477</u>	<u>1 792 530</u>	<u>3 072 007</u>



KKM Holding AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	1 000 kr	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Karin Manvik	1 000	100 %	100 %

Selskapet har et mellomværende med aksjonær på kr. 800 000, dette er ikke renteberegnet.

31. desember 2016

Larvik, 9. mai 2017

Trond Manvik
Styrets leder



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Sanden 1, NO-3264 Larvik
P.O. Box 83, Fritzøe Brygge, NO-3285 Larvik

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i KKM Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for KKM Holding AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap som viser et årsresultat på kr 788 290 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.



Building a better
working world

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

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Larvik, 9 .mai 2017
ERNST & YOUNG AS

Hans Georg Skuggedal
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - KKM holding AS