



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 657 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLM TERMO AS
Forretningsadresse: Minde allé 48
5068 BERGEN

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: Arvid Haukås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2017

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, 23.04.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 936 285	18 796 221
Annen driftsinntekt		448 018	124 167
Sum inntekter		19 384 303	18 920 388
Kostnader			
Varekostnad		3 763 675	4 523 125
Lønnskostnad	1	4 332 178	3 640 404
Avskrivning på varige driftsmidler	2	39 499	46 167
Annen driftskostnad		11 785 665	11 617 832
Sum kostnader		19 921 018	19 827 528
Driftsresultat		-536 715	-907 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 532	3 455
Annen finansinntekt		3 436	18 145
Sum finansinntekter		5 968	21 600
Annen rentekostnad		41 930	32 623
Annen finanskostnad		27 360	22 218
Sum finanskostnader		69 290	54 840
Netto finans		-63 321	-33 241
Ordinært resultat før skattekostnad		-600 036	-940 381
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4		-7 715
Ordinært resultat etter skattekostnad		-600 036	-932 666
Årsresultat		-600 036	-932 666
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-600 036	-932 666
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-600 036	-756 850



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer annen egenkapital			-175 816
Sum overføringer og disponeringer		-600 036	-932 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	57 667	128 000
Sum varige driftsmidler		57 667	128 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		320 000	251 800
Sum finansielle anleggsmidler		320 000	251 800
Sum anleggsmidler		377 667	379 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 048 786	1 054 676
Andre kortsiktige fordringer		605 896	702 584
Sum fordringer		1 654 682	1 757 260
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	612 585	691 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		612 585	691 941
Sum omløpsmidler		2 267 267	2 449 201
SUM EIENDELER		2 644 934	2 829 001
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 356 886	756 850
Sum opptjent egenkapital		-1 356 886	-756 850
Sum egenkapital		-856 886	-256 850
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 119 981	1 280 157
Skyldig offentlige avgifter		272 754	248 938
Annen kortsiktig gjeld	8	2 109 085	1 556 755
Sum kortsiktig gjeld		3 501 820	3 085 851
Sum gjeld		3 501 820	3 085 851
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 644 934	2 829 001



KLM Termo AS

Org.nr. 912657469

Årsrapport 2016

Styrets årsberetning

Revisjonsberetning

Årsregnskap



KLM Termo AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 936 285	18 796 221
Annen driftsinntekt		448 018	124 167
Sum driftsinntekter		19 384 303	18 920 388
Driftskostnader			
Varekostnad		3 763 675	4 523 125
Lønnskostnad	1	4 332 178	3 640 404
Avskrivning på varige driftsmidler	2	39 499	46 167
Annen driftskostnad		11 785 665	11 617 832
Sum driftskostnader		19 921 018	19 827 528
DRIFTSRESULTAT		(536 715)	(907 140)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 532	3 455
Annen finansinntekt		3 436	18 145
Sum finansinntekter		5 968	21 600
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		41 930	32 623
Annen finanskostnad		27 360	22 218
Sum finanskostnader		69 290	54 840
NETTO FINANSPOSTER		(63 321)	(33 241)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(600 036)	(940 381)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	(7 715)
ORDINÆRT RESULTAT		(600 036)	(932 666)
ARSRESULTAT		(600 036)	(932 666)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(175 816)
Fremføring av udekket tap		(600 036)	(756 850)
SUM OVERF. OG DISP.		(600 036)	(932 666)



KLM Termo AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	57 667	128 000
Sum varige driftsmidler		57 667	128 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		320 000	251 800
Sum finansielle anleggsmidler		320 000	251 800
SUM ANLEGGSMIDLER		377 667	379 800
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 048 786	1 054 676
Andre kortsiktige fordringer		605 896	702 584
Sum fordringer		1 654 682	1 757 260
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	612 585	691 941
SUM OMLØPSMIDLER		2 267 267	2 449 201
SUM EIENDELER		2 644 934	2 829 001



KLM Termo AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(1 356 886)	(756 850)
Sum opptjent egenkapital		(1 356 886)	(756 850)
SUM EGENKAPITAL		(856 886)	(256 850)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 119 981	1 280 157
Skyldig offentlige avgifter		272 754	248 938
Annen kortsiktig gjeld	8	2 109 085	1 556 755
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 501 820	3 085 851
SUM GJELD		3 501 820	3 085 851
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 644 934	2 829 001

Bergen 28. juni 2017

Arvid Haukås
Styrets leder/ daglig leder

Kenneth Liverpool Monsen
Styremedlem



KLM Termo AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

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

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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. Utgifter blir kostnadsført basert på sammenstillingsprinsippet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



KLM Termo AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 590 310	3 169 897
Arbeidsgiveravgift	499 306	435 428
Pensjonskostnader	21 970	15 962
Andre lønnsrelaterte ytelser	220 593	19 117
Totalt	4 332 178	3 640 404

Gjennomsnittlige antall årsverk 8

Godtgjørelser:

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer eller daglig leder.

Obligatorisk tjenstepensjon.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 24 000, hvorav kr 11 275 for revisjon og resterende for andre tjenester.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	210 000
- Avgang	50 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	160 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	82 000
+ Ordinære avskrivninger	35 333
- Tilbakeført avskrivning	15 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	102 333
Balanseført verdi pr 31/12	57 667
Prosentats for ord. avskr.	20-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-600 036
+ Permanente og andre forskjeller	45 917
+ Endring i midlertidige forskjeller	32 087
= Inntekt	-522 033

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0

Noter for KLM Termo AS

Organisasjonsnr. 912657469



KLM Termo AS

Noter 2016

+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	73 407	84 400
+ Utestående fordringer	0	21 094
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 518 886	996 853
= Grunnlag utsatt skatt	-1 445 479	-891 359
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 445 479	891 359
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 445 479	891 359
Utsatt skattefordel	346 914	222 840
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 445 479	891 359
Ikke bokført utsatt skattefordel	346 914	222 840

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 136 583 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 121 747.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Kenneth Liverpool Monsen		255	51,00 %
Trygve Tønjum Import AS	929 161 726	145	29,00 %
Ocean Supreme AS	912 657 469	100	20,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	-756 850	-256 850
Anvendt til årsresultat	XXXX	-600 036	-600 036
Pr 31.12.	500 000	-1 356 886	-856 886

Noter for KLM Termo AS

Organisasjonsnr. 912657469



KLM Termo AS

Noter 2016

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Herav utgjør gjeld til aksjonærer på kr 1,33 mill.



KLM Termo AS

Org. nr 912 657 469

STYRETS ÅRSBERETNING 2016

Selskapets virksomhet

Selskapet driver med transporttjenester og utleie av arbeidskraft. Virksomheten drives i Bergen kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Resultatet for 2016 viste underskudd med kr 0,6 mill og selskapets egenkapital pr. 31.12.2016 var negativ med kr 0,9 mill.

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet er blitt tilført midler fra aksjonær og styrets oppfatning er at fortsatt drift kan forsvares all den tid kreditorenes stilling ikke forverres.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet

Fortsatt drift

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av KLM Termo AS eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Selskapets eksterne aksjonærer som også er selskapets største kunder har bekreftet skriftlig overfor styret at selskapet vil bli tilført nødvendig egenkapital så snart behovet er klarlagt av styret.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ved årets utgang 8 ansatte hvorav 1 kvinne. Arbeidsmiljøet anses godt. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har to styremedlemmer som er menn. Styret har utfra en vurdering av bedriftens størrelse og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Virksomheten påvirker det ytre miljø i liten grad. Selskapets bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Andre forhold

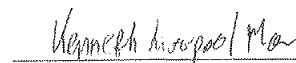
Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.



Arvid Haukås

Styrets leder/ daglig leder

Bergen 28. juni 2017



Kenneth Liverpool Monsen

Styremedlem



REVISJON & RÅDGIVNING

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

KLM Termo AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert KLM Termo AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 600 036. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har 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

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 utilsiktede feil.



Til Generalforsamlingen i
KLM Termo AS
Side 2

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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 nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 28. juni 2017


REVISOR-PARTNER AS
Bjørn Erik Flakne
Statsautorisert revisor