



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 17.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 236 238	18 936 285
Annen driftsinntekt			448 018
Sum inntekter		23 236 238	19 384 303
Kostnader			
Varekostnad		4 987 150	3 763 675
Lønnskostnad	1	4 776 545	4 332 178
Avskrivning på varige driftsmidler	2	50 871	39 499
Annen driftskostnad		13 942 395	11 785 665
Sum kostnader		23 756 960	19 921 018
Driftsresultat		-520 722	-536 715
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 347	2 532
Annen finansinntekt		11 149	3 436
Sum finansinntekter		14 496	5 968
Annen rentekostnad		5 086	41 930
Annen finanskostnad		51 853	27 360
Sum finanskostnader		56 939	69 290
Netto finans		-42 443	-63 321
Ordinært resultat før skattekostnad		-563 165	-600 036
Ordinært resultat etter skattekostnad		-563 165	-600 036
Årsresultat		-563 165	-600 036
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-563 165	-600 036
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-563 165	-600 036
Sum overføringer og disponeringer		-563 165	-600 036



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	68 555	57 667
Sum varige driftsmidler		68 555	57 667
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		429 337	320 000
Sum finansielle anleggsmidler		429 337	320 000
Sum anleggsmidler		497 892	377 667
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 066 275	1 048 786
Andre kortsiktige fordringer		601 839	605 896
Sum fordringer		2 668 115	1 654 682
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	683 940	612 585
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		683 940	612 585
Sum omløpsmidler		3 352 054	2 267 267
SUM EIENDELER		3 849 946	2 644 934
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 920 051	1 356 886
Sum opptjent egenkapital		-1 920 051	-1 356 886
Sum egenkapital		-1 420 051	-856 886
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 315 401	1 119 981
Skyldig offentlige avgifter		298 471	272 754
Annen kortsiktig gjeld	8	2 656 126	2 109 085
Sum kortsiktig gjeld		5 269 997	3 501 820
Sum gjeld		5 269 997	3 501 820
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 849 946	2 644 934



KLM Termo AS
Org.nr. 912657469

Årsrapport 2017

Revisjonsberetning

Årsregnskap



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 563 165. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 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 2017, 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.

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.

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.



Til Generalforsamlingen i
KLM Termo AS
Side 2

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 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 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 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 17. april 2018


REVISOR-PARTNER AS
Bjørn Erik Flakne
Statsautorisert revisor



KLM Termo AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		23 236 238	18 936 285
Annen driftsinntekt		0	448 018
Sum driftsinntekter		23 236 238	19 384 303
Driftskostnader			
Varekostnad		4 987 150	3 763 675
Lønnskostnad	1	4 776 545	4 332 178
Avskrivning på varige driftsmidler	2	50 871	39 499
Annen driftskostnad		13 942 395	11 785 665
Sum driftskostnader		23 756 960	19 921 018
DRIFTSRESULTAT		(520 722)	(536 715)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 347	2 532
Annen finansinntekt		11 149	3 436
Sum finansinntekter		14 496	5 968
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 086	41 930
Annen finanskostnad		51 853	27 360
Sum finanskostnader		56 939	69 290
NETTO FINANSPOSTER		(42 443)	(63 321)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(563 165)	(600 036)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(563 165)	(600 036)
ARSRESULTAT		(563 165)	(600 036)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(563 165)	(600 036)
SUM OVERF. OG DISP.		(563 165)	(600 036)



KLM Termo AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	68 555	57 667
Sum varige driftsmidler		68 555	57 667
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		429 337	320 000
Sum finansielle anleggsmidler		429 337	320 000
SUM ANLEGGSMIDLER		497 892	377 667
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		2 066 275	1 048 786
Andre kortsiktige fordringer		601 839	605 896
Sum fordringer		2 668 115	1 654 682
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	683 940	612 585
SUM OMLØPSMIDLER		3 352 054	2 267 267
SUM EIENDELER		3 849 946	2 644 934



KLM Termo AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
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	(1 920 051)	(1 356 886)
Sum opptjent egenkapital		(1 920 051)	(1 356 886)
SUM EGENKAPITAL		(1 420 051)	(856 886)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 315 401	1 119 981
Skyldig offentlige avgifter		298 471	272 754
Annen kortsiktig gjeld	8	2 656 126	2 109 085
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 269 997	3 501 820
SUM GJELD		5 269 997	3 501 820
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 849 946	2 644 934

Arvid Haukås
Styrets leder/ daglig leder

Bergen 17. april 2018

Kenneth Liverpool Monsen
Styremedlem



KLM Termo AS

Noter 2017

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 2017

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 844 587	3 590 310
Arbeidsgiveravgift	585 658	499 306
Pensjonskostnader	255 459	21 970
Andre lønnsrelaterte ytelser	90 842	220 593
Totalt	4 776 545	4 332 178

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 tilfredsstiller kravene i loven.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 22 500, hvorav kr 13 075 for revisjon og resterende for andre tjenester.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	160 000
+ Tilgang	61 759
Anskaffelseskost pr. 31/12	221 759
Akk. av/nedskr. pr 1/1	102 333
+ Ordinære avskrivninger	50 871
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	153 204
Balansført verdi pr 31/12	68 555
Prosentstans for ord. avskr.	20-33



KLM Termo AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-563 165
+ Permanente og andre forskjeller	24 265
+ Endring i midlertidige forskjeller	36 121
= Inntekt	-502 779

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

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

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	37 286	73 407
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 021 865	1 519 086
= Grunnlag utsatt skatt	-1 984 579	-1 445 679
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 984 579	1 445 679
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 984 579	1 445 679
Utsatt skattefordel	456 453	346 963
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 984 579	1 445 679
Ikke bokført utsatt skattefordel	456 453	346 963

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 141 926 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 136 583.



KLM Termo AS

Noter 2017

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	-1 356 886	-856 886
Anvendt til årsresultat	XXXX	-563 165	-563 165
Pr 31.12.	500 000	-1 920 051	-1 420 051

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Herav utgjør gjeld til aksjonærer på kr 1,73 mill.