



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 244 576
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KM THORVIK HOLDING AS
Forretningsadresse: Hausdalsvegen 355
5229 KALANDSEIDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kjell Magnus Thorvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		272 000	52 000
Sum inntekter		272 000	52 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		245 582	24 347
Sum kostnader		245 582	24 347
Driftsresultat		26 418	27 653
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18	2
Annen finansinntekt		3 542 400	
Sum finansinntekter		3 542 418	2
Annen rentekostnad		24 493	
Sum finanskostnader		24 493	
Netto finans		3 517 925	2
Ordinært resultat før skattekostnad		3 544 342	27 656
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-4 653	5 080
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 548 995	22 576
Årsresultat		3 548 995	22 576
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 548 995	22 576
Sum overføringer og disponeringer		3 548 995	22 576



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern	8	23 632 000	
Lån til foretak i samme konsern		1 280 000	
Investeringer i tilknyttet selskap			544 000
Sum finansielle anleggsmidler		24 912 000	544 000
Sum anleggsmidler		24 912 000	544 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	124 000	52 000
Andre fordringer		51 858	
Konsernfordringer		799 588	
Sum fordringer		975 445	52 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 527	1 652
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 527	1 652
Sum omløpsmidler		978 972	53 652
SUM EIENDELER		25 890 972	597 652
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	4, 5, 6	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 571 571	22 576
Sum opptjent egenkapital		3 571 571	22 576
Sum egenkapital	6	3 596 001	47 006
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 595 000	
Øvrig langsiktig gjeld		20 400 000	
Sum annen langsiktig gjeld		21 995 000	
Sum langsiktig gjeld		21 995 000	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1	427	5 080
Skyldige offentlige avgifter			500
Annen kortsiktig gjeld		299 544	545 066
Sum kortsiktig gjeld		299 971	550 646
Sum gjeld		22 294 971	550 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 890 972	597 652



Noter 2019 KM THORVIK HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp 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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Skatt

2019

2018



Ordinært resultat før skattekostnad	3 544 342	27 656
+/- Permanente forskjeller	(3 542 400)	(5 570)
Årets skattegrunnlag	1 942	22 086
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	427	5 080
Sum	427	5 080
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(5 080)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(4 653)	5 080
Betalbar skatt i skattekostnad	427	5 080
Betalbar skatt i balansen	427	5 080

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	124 000	52 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	124 000	52 000

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 5 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Thorvik, Kjell Magnus	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 570)	22 576	47 006
Årets resultat			3 548 995	3 548 995
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(5 570)	3 571 571	3 596 001

Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 8 - Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Alero Helse AS	Lillesand	100 %	9 701 787	90 082

