



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 191 615
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KEMETYL NORGE INDUSTRI AS
Forretningsadresse: Rosenholmveien 25
1414 TROLLÅSEN

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: Ole Martin Gustavsén
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		155 728 000	
Sum inntekter		155 728 000	
Kostnader			
Varekostnad		113 681 212	
Lønnskostnad	6	7 553 120	
Annen driftskostnad	6	26 643 520	
Sum kostnader		147 877 852	
Driftsresultat		7 850 148	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		7 850 148	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 963 988	
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 886 160	0
Årsresultat		5 886 160	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 886 160	
Totalresultat		5 886 160	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 886 160	
Sum overføringer og disponeringer		5 886 160	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		34 805	
Sum immaterielle eiendeler		34 805	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	15 000	
Sum varige driftsmidler		15 000	
Sum anleggsmidler		49 805	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 942 472	
Fordringer			
Kundefordringer	2	6 017 364	
Sum fordringer		6 017 364	
Sum omløpsmidler		8 959 836	0
SUM EIENDELER		9 009 641	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	376 911	
Overkurs		21 503 948	
Sum innskutt egenkapital		21 880 859	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		18 739 975	
Sum opptjent egenkapital		-18 739 975	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital	4	3 140 884	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		236 606	
Sum avsetninger for forpliktelser		236 606	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		236 606	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 421 598	
Betalbar skatt		1	
Skyldige offentlige avgifter		50 552	
Kortsiktig konserngjeld		1 998 792	
Annen kortsiktig gjeld		1 161 208	
Sum kortsiktig gjeld		5 632 151	
Sum gjeld		5 868 757	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 009 641	0



Til generalforsamlingen i Kemetyl Norge Industri AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kemetyl Norge Industri AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 886 160. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 International Standards on Auditing (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 konkluderer 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org.no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Kemetyl Norge Industri AS

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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Kemetyl Norge Industri AS

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.

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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet 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.

Oslo 30. juni 2017
PricewaterhouseCoopers AS

Herman Skibrek
Statsautorisert revisor



Arsberetning 2016

Kemetyl Norge Industri AS

Virksomheten

Selskapet ble etablert i 2016 som en følge av at Kemetyl Norge AS fisjonerte sine rene salgsaktiviteter knyttet til konsument- og industriprodukter i egne salgsselskaper. Fisjonen ble gjennomført i desember 2016, med regnskapsmessig effekt fra 1. januar 2016.

Selskapets forretningskontor ligger på Rosenholm i Oppegård kommune. Selskapet kjøper alle sine produkter fra produksjonsanleggene til Kemetyl Norge AS i Halden og Øra.

Eierforhold

Selskapet er 100% eiet av Kemetyl Group AS

Økonomisk utvikling og finansiell risiko

Selskapets samlede driftsinntekter utgjorde 155,7 MNOK i 2016.

Driftsresultat etter av- og nedskrivninger (EBIT) var 7,9 MNOK.

Kemetyl Norge Industri AS har en stabil kundemasse. Tap på fordringer ligger på et lavt nivå for bransjen.

Styret bekrefter at regnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansiell stilling og resultat. Det har ikke inntrådt vesentlige hendelser etter balansedato som får virkning på resultatet eller selskapets stilling.

Markedssituasjonen

Etterspørselen etter kjemisk/tekniske produkter har vært relativt stabil. Selskapet har tatt betydelig større markedsandeler innenfor sine hovedsegmenter Pharma og Vannbehandling. Selskapet opplevde prisvekst på hovedråvarer og ferdigvarer som følge av høy etanol- og oljepris gjennom annet halvdel av året.

Organisasjon, mennesker og miljø

Ved utgangen av 2016 hadde selskapet 4 ansatte, alle menn. Kemetyl Norge Industri AS satser på forebyggende og systematisk HMS arbeid ved å styrke kompetansen til ledere, våre ansatte, verneorganisasjon og tillitsvalgte gjennom grunnopplæring i arbeidsmiljø.

Selskapet har i sin HR- strategi vektlagt å drive målrettet kompetanseutvikling. Selskapet ønsker å være en kunnskapsrik, effektiv og fremtidsrettet organisasjon der alle tar ansvar, bidrar til nyskaping og gode resultater.

Sykefraværet utgjorde mindre enn 1 % av totalt arbeidede timer i 2016. Det har ikke vært noen skader eller ulykker i selskapet i 2016.



Ytre miljø

Det er etablert gode rutiner på HMS og det foregår et kontinuerlig arbeide med sikring av begge våre produksjonsanlegg iht gjeldende forskrifter for å redusere negativ påvirkning av det ytre miljø. Selskapet driver ikke virksomhet som påvirker det ytre miljøet i særlig grad. Selskapet reviderer regelmessig interne kontrollsystemer og sertifiseringen i henhold til ISO-9001:2008.

Likestilling

Det er et mål å legge forholdene til rette slik at kvinner og menn gis samme muligheter til arbeid og faglig utvikling og likestilling med hensyn til ansettelse, lønn, opplæring og avansement.

Selskapet har som policy at det ikke i noen saker skal forekomme forskjellbehandling grunnet kjønn, etnisk tilhørighet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Stillingsinnhold, ansvarsområde, resultater, kompetanse og arbeidsinnsats danner grunnlaget for lønnsfastsettelse, avansement og rekruttering. Ved registrerte behov vil selskapet legge forholdene til rette, i den grad det er mulig, slik at det unngås mulige diskrimineringsforhold ved en eventuell nedsatt funksjonsevne.

Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Til grunn for vurderingen ligger resultatprognoser for 2017 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Egenkapitalen vurderes som forsvarlig.


Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av overskuddet:

Overført til annen egenkapital	5.886 TNOK
Sum overføringer	5.886 TNOK

Samlet egenkapital pr. 31.12.16 utgjør 3.141 TNOK som er en egenkapitalandel på 34,9%.

Rosenholm, 30.juni 2017



Ola Tengroth
Styrets leder



Even Kell Slave
Styremedlem



Ole Martin Gustavsen
Daglig leder

Side 2 av 2



Resultatregnskap

Kemetyl Norge Industri AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016
Saigsinntekt		155 728 000
Sum driftsinntekter		155 728 000
Varekostnad		113 681 212
Lønnskostnad	6	7 553 120
Annen driftskostnad	6	26 643 520
Sum driftskostnader		147 877 852
Driftsresultat		7 850 148
Ordinært resultat før skattekostnad		7 850 148
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 963 988
Ordinært resultat		5 886 160
Årsresultat		5 886 160
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		5 886 160
Sum overføringer		5 886 160



Balanse

Kemetyl Norge Industri AS

Eiendeler	Note	2016
Anleggsmidler		
Utsatt skattefordel		34 805
Sum immaterielle eiendeler		<u>34 805</u>
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	15 000
Sum varige driftsmidler		<u>15 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>49 805</u>
Omløpsmidler		
Lager av varer og annen beholdning		2 942 472
Fordringer		
Kundefordringer	2	6 017 364
Sum fordringer		<u>6 017 364</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 959 836</u>
Sum eiendeler		<u>9 009 641</u>

Kemetyl Norge Industri AS

Side 2



Balans
Kemetyl Norge Industri AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksekapital		
Overkurs	3	376 911
Sum innskutt egenkapital		<u>21 503 948</u>
		<u>21 880 859</u>
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		-18 739 975
Sum opptjent egenkapital		<u>-18 739 975</u>
Sum egenkapital	4	<u>3 140 884</u>
Gjeld		
Pensjonsforpliktelser		236 608
Korttidskjøp		
Leverandørgjeld		2 421 508
Skyldig offentlige avgifter		50 552
Konsumgjeld		1 998 792
Annen korttidskjøp		1 181 208
Sum korttidskjøp		<u>5 632 161</u>
Sum gjeld		<u>5 868 757</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 009 641</u>

Rosenholm 30.06.2017
Styret i Kemetyl Norge Industri AS


Ole Martin Gustavsen
daglig leder


Ola Tønderli
styreleder


Even Ketil Stave
styremedlem

Kemetyl Norge Industri AS

Side 3



Kemetyl Norge Industri AS

Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Regnskapsperiode

Kemetyl Norge Industri AS er utfisjonert fra søsterselskapet Kemetyl Norge AS. Selskapet ble stiftet 21.10.2016 med regnskapsmessig effekt fra 01.01.2016.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varebeholdning

Varebeholdning er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. Egenproduserte varer er vurdert til full tilvirkningskost. I full tilvirkningskost inkluderes direkte lønn, faste produksjons og administrasjonskostnader.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig innjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.



Kemetyl Norge Industri AS

Noter til regnskapet for 2016



Kemetyl Norge Industri AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Datautstyr
Anskaffelseskost 01.01.	0
Tilgang	15 000
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	15 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0
Balansført verdi 31.12.	15 000
Årets avskrivninger	0
Forventet økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 2 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2016
Kundefordringer til pålydende	6 062 042
Avsetning til tap på kundefordringer	-44 656
Kundefordringer i balansen	6 017 386

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn et år og ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	376 911	1,00	376 911
Sum	376 911		376 911

Samtlige aksjer eies av Kemetyl Group AS. Alle aksjer har fulle rettigheter.

Note 4 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Åpningsbalanse	376 911	21 503 948	-19 491 397	2 389 462
Fisjonseffekt	0	0	-5 134 738	-5 134 738
Årets resultat	0	0	5 886 160	5 886 160
Egenkapital 31.12.	376 911	21 503 948	-18 739 975	3 140 884



Kemetyl Norge Industri AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2016
Midlertidige forskjeller	
Driftsmidler	15 000
Fordringer	76 584
Pensjonsforpliktelse	-236 606
Netto midlertidige forskjeller	-145 022
Underskudd til framføring	0
Grunnlag for utsatt skatt	-145 022
Utsatt skattefordel	-34 805
Ikke oppført utsatt skattefordel	0
Utsatt skatt i balansen	-34 805

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2016
Resultat før skattekostnad	7 850 148
Permanente forskjeller	0
Grunnlag for årets skattekostnad	7 850 148
Endring i midlertidige resultatforskjeller	145 022
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	7 995 170
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	7 995 170

Fordeling av skattekostnaden	2016
Betalbar skatt på årets resultat	1 998 793
Sum betalbar skatt	1 998 793
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-36 256
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	1 450
Skattekostnad	1 963 988

Avstemming av årets skattekostnad	
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	7 850 148
Beregnet skatt 25%	1 962 537
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 963 988
Differanse	1 450

Differansen består av følgende:

25 % av permanente forskjeller	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	1 450
Ikke balanseført utsatt skattefordel	0
Sum forklart differanse	1 450

Betalbar skatt i balansen	2016
Betalbar skatt	1 998 793
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	-1 998 793
Betalbar skatt i balansen	0



Kemetyl Norge Industri AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2016
Lønninger	5 390 901
Arbeidsgiveravgift	755 887
Pensjonskostnader	361 364
Andre ytelser	1 044 968
Sum	7 553 120

Gjennomsnittlig antall årsverk 4

Kemetyl Norge Industri AS er utfisjonert fra søsterselskapet Kemetyl Norge AS. Selskapet ble stiftet 21.10.2016 med regnskapsmessig effekt fra 01.01.2016. All lønn i 2016 er innberettet av Kemetyl Norge AS.

Det er ikke kostnadsført lønn til daglig leder i selskapet. Daglig leder hever lønn i søsterselskapet Kemetyl Norge AS.

Pensjoner

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

Årets innbetaling til pensjonsordningen: 361 364

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2016
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	0
Andre attestasjonstjenester	0
Annen bistand	0
Sum godtgjørelse til revisor	0