



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 214 207
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: KGM LIMITED
Forretningsadresse: Negardsenga 33
2834 RAUF OSS

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: Morten Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2017

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		899 722	1 092 972
Sum inntekter		899 722	1 092 972
Kostnader			
Varekostnad		730 127	911 767
Lønnskostnad	1, 2, 6	79 544	131 908
Annen driftskostnad		129 469	185 562
Sum kostnader		939 139	1 229 237
Driftsresultat		-39 417	-136 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	41
Verdiøkning av finansielle instrumenter			334
Sum finansinntekter		41	375
Annen rentekostnad		1 980	868
Annen finanskostnad		189	
Sum finanskostnader		2 169	868
Netto finans		-2 129	-493
Ordinært resultat før skattekostnad		-41 546	-136 758
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-41 546	-136 758
Årsresultat		-41 546	-136 758
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-41 546	-136 758
Sum overføringer og disponeringer		-41 546	-136 758



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 130	8 866
Konsernfordringer		70 000	
Sum fordringer		72 130	8 866
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 462	233 442
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 462	233 442
Sum omløpsmidler		76 592	242 309
SUM EIENDELER		76 592	242 309
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	48 316	89 862
Sum opptjent egenkapital		48 316	89 862
Sum egenkapital		48 316	89 862
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 338	82 426
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		44 541	48 417
Annen kortsiktig gjeld		-60 604	21 605
Sum kortsiktig gjeld		28 275	152 447
Sum gjeld		28 275	152 447
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 592	242 309



Noter 2016 KGM LIMITED

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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	69 714	113 506
Arbeidsgiveravgift	9 830	16 004
Andre relaterte ytelser		2 398
Sum	79 544	131 908

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	16 290	

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(41 546)	(136 758)
+/- Permanente forskjeller	(34)	(320)
Årets skattegrunnlag	(41 580)	(137 078)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 4 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 12 935.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	89 862	89 862
Årets resultat	(41 546)	(41 546)
Egenkapital 31.12.2016	48 316	48 316

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(137 078)	(178 657)	41 580
Netto forskjeller	(137 078)	(178 657)	41 580
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	137 078	178 657	(41 580)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 42 878



Årsberetning 2016 KGM LIMITED

Virksomhetens art og hvor den drives

KGM Limited er en norsk filial av det utenlandske selskapet KGM Norway Limited med forretningsadresse i Storbritania. Selskapets virksomhet er import og salg av fyrverkeri

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetning på kr. 899.722 mot kr. 1.092.972 i 2015, med et resultat på kr -41.546 mot kr. -136.758 i 2015.

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

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forskning - og utviklingstjenester.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsening av forstatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen til fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Bedriften har 9 ansatte, hvorav 6 er menn og 3 er kvinner. Styret består av 1 mann. Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Raufoss, 06.07.17

Sign:

Morten Svendsen
Styrets leder