



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 950 929 790
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEMA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Guldbergs vei 35
0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Petter Sandberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		430 000	1 030 081
Annen driftsinntekt		125 000	-382 652
Sum inntekter		555 000	647 428
Kostnader			
Varekostnad		180 000	178 678
Avskrivning	6	78 925	78 925
Annen driftskostnad	3	457 188	391 349
Sum kostnader		716 113	648 952
Driftsresultat		-161 113	-1 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		276 278	428 437
Sum finansinntekter		276 278	428 437
Annen finanskostnad		177 814	363 490
Sum finanskostnader		177 814	363 490
Netto finans		98 464	64 947
Ordinært resultat før skattekostnad		-62 648	63 423
Skattekostnad på ordinært resultat	5	17 737	35 781
Ordinært resultat etter skattekostnad		-80 385	27 642
Årsresultat		-80 385	27 642
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-80 385	27 642
Sum overføringer og disponeringer		-80 385	27 642



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	117 027	133 262
Sum immaterielle eiendeler		117 027	133 262
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	3 764 069	6 745 525
Maskiner og anlegg	6	78 928	157 853
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	50 000	50 000
Sum varige driftsmidler		3 892 997	6 953 378
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	5 902 586	7 904 594
Andre fordringer	3	1 044 203	1 942 336
Sum finansielle anleggsmidler		6 946 789	9 846 929
Sum anleggsmidler		10 956 813	16 933 569
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		160 000	160 000
Andre fordringer		5 525	5 525
Sum fordringer		165 525	165 525
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8	3 128 350	3 128 350
Andre finansielle instrumenter	8	4 953 411	4 953 411
Sum investeringer		8 081 761	8 081 761
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 080 959	4 895 082



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		9 328 245	13 142 368
SUM EIENDELER		20 285 058	30 075 937
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	2 500 000	2 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 500 000	2 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	17 608 453	17 688 838
Sum opptjent egenkapital		17 608 453	17 688 838
Sum egenkapital		20 108 453	20 188 838
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			9 791 667
Sum annen langsiktig gjeld			9 791 667
Sum langsiktig gjeld		0	9 791 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			-48 810
Betalbar skatt	5	1 502	95 331
Skyldige offentlige avgifter		-4 897	-16 955
Annen kortsiktig gjeld		180 000	65 865
Sum kortsiktig gjeld		176 605	95 432
Sum gjeld		176 605	9 887 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 285 058	30 075 937



Signare

Til generalforsamlingen i
Thema Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

UTTALELSE OM REVISJONEN AV ÅRSREGNSKAPET

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap til Thema Eiendom AS som viser et underskudd på NOK 80 385.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- 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 2020, 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 avvirket.

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. Betyggende 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 oppgave vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

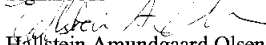
UTTALELSE OM ØVRIGE LOVMESSIGE KRAV

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.

Mysen, 20. april 2021

Signare AS


Hållstein Amundgaard Olsen

Statsautorisert revisor, CISA

Signare AS

Godkjent revisjonsselskap

Medlem av Den norske Revisorforening

Foretaksregisteret 986 294 511 MVA

Anton H Mysens gate 13, Postboks 105, 1851 Mysen

+47 993 77 000

revisor@signare.no

www.signare.no



Thema Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Salgsinntekter

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.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Sum	Eierandel
SANDBERG PETTER, styrets leder	8 750	35 %
SANDBERG THEA CECILIE, styremedlem	8 125	32 %
SANDBERG MARIUS PEDER, styremedlem	8 125	32 %
Sum	25 000	100 %

Note 3 - Lønnskostnader og godtgjørelse til revisor

Ingen ansatte eller ytelser til ledende personer

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2020

2019



Thema Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2020

Revisjon	23 000	23 500
Andre tjenester	14 000	12 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 500 000	17 688 838	20 188 838
Årsresultat	0	-80 386	-80 386
Egenkapital 31.12.2020	2 500 000	17 608 452	20 108 452

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	1 502	95 331
Endring utsatt skatt	16 235	-59 550
Årets totale skattekostnad	17 737	35 781

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-62 649	63 424
Permanente forskjeller	143 267	99 220
Endring i midlertidige forskjeller	-73 793	270 680
Årets skattegrunnlag	6 825	433 324
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	1 502	95 331

Oversikt over midlertidige forskjeller	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-319 943	-340 736
Gevinst- og tapskonto	-211 999	-264 999
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-531 942	-605 735

Note 6 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	6 745 525	50 000	985 227	7 780 752
Tilgang kjøpte driftsmidler	93 543	0	0	93 543



Thema Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2020

Avgang solgte driftsmidler	-3 075 000	0	0	-3 075 000
Anskaffelseskost 31.12.	3 764 068	50 000	985 227	4 799 295
Akk.avskrivning 31.12.	0	0	-906 300	-906 300
Balansført pr. 31.12.	3 764 068	50 000	78 927	3 892 995
Årets avskrivninger	0	0	78 925	78 925
Økonomisk levetid	Fritidseiendom		3 år	
Avskrivningsplan	avskrives ikke	avskrives ikke	Lineær	

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	5 667 077	7 567 077
renter	235 509	337 517
Sum	<u>5 902 586</u>	<u>7 904 594</u>

Lånet tilbakebetales etter avtale og markedsmessige betingelser med 4% rente.

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Alex Sushi Holding AS	Oslo	62 %	-1 000	2 823 000	3 128 350

Selskap	Kontor	Eier- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Lax Expo AS	Lovund	49 %	6 093 000	15 921 000	4 953 410