



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 253 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Leif Koren
Klostergata 51
7030 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ulf Strande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4	0	0
Annen driftskostnad		64 856	62 826
Sum kostnader		64 856	62 826
Driftsresultat		-64 856	-62 826
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	43
Gevinst salg aksjer		1 294 000	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		490 748	
Sum finansinntekter		1 784 796	43
Annen rentekostnad		16 982	586
Annen finanskostnad			6 000
Sum finanskostnader		16 982	6 586
Netto finans		1 767 814	-6 543
Ordinært resultat før skattekostnad		1 702 958	-69 369
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	-13 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 702 958	-55 540
Årsresultat		1 702 958	-55 540
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		555 000	500 000
Tilleggsutbytte		795 000	135 194
Overføringer til/fra annen egenkapital		352 958	-690 734
Sum overføringer og disponeringer		1 702 958	-55 540



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	11,12	1 025 585	0
Sum varige driftsmidler		1 025 585	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	933 542	1 139 542
Investeringer i aksjer og andeler	7	329 859	691 973
Sum finansielle anleggsmidler		1 263 401	1 831 515
Sum anleggsmidler		2 288 986	1 831 515
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		87 940	17 203
Konsernfordringer	8	844 555	654 595
Sum fordringer		932 495	671 798
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	852 863	0
Sum investeringer		852 863	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	685 031	201 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		685 031	201 394
Sum omløpsmidler		2 470 389	873 192
SUM EIENDELER		4 759 375	2 704 707



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,3	318 750	318 750
Overkurs	3	833 542	833 542
Sum innskutt egenkapital		1 152 292	1 152 292
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 950 372	1 042 414
Sum opptjent egenkapital		1 950 372	1 042 414
Sum egenkapital		3 102 664	2 194 706
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	965 306	0
Sum annen langsiktig gjeld		965 306	0
Sum langsiktig gjeld		965 306	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	0	0
Utbytte		555 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld	8	126 405	
Annen kortsiktig gjeld		10 000	10 000
Sum kortsiktig gjeld		691 405	510 000
Sum gjeld		1 656 711	510 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 759 375	2 704 706



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 809504

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 253 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Leif Koren
Klostergata 51
7030 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: Ulf Strande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 28.07.2022



Organisasjonsnr: 989 253 190
THEA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4	0	0
Annen driftskostnad		64 856	62 826
Sum kostnader		64 856	62 826
Driftsresultat		-64 856	-62 826
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	43
Gevinst salg aksjer		1 294 000	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		490 748	
Sum finansinntekter		1 784 796	43
Annen rentekostnad		16 982	586
Annen finanskostnad			6 000
Sum finanskostnader		16 982	6 586
Netto finans		1 767 814	-6 543
Ordinært resultat før skattekostnad		1 702 958	-69 369
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	-13 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 702 958	-55 540
Årsresultat		1 702 958	-55 540
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		555 000	500 000
Tilleggsutbytte		795 000	135 194
Overføringer til/fra annen egenkapital		352 958	-690 734
Sum overføringer og disponeringer		1 702 958	-55 540



Organisasjonsnr: 989 253 190
THEA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	11,12	1 025 585	0
Sum varige driftsmidler		1 025 585	0

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	933 542	1 139 542
Investeringer i aksjer og andeler	7	329 859	691 973
Sum finansielle anleggsmidler		1 263 401	1 831 515

Sum anleggsmidler		2 288 986	1 831 515
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		87 940	17 203
Konsernfordringer	8	844 555	654 595
Sum fordringer		932 495	671 798

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	852 863	0
Sum investeringer		852 863	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	685 031	201 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		685 031	201 394

Sum omløpsmidler		2 470 389	873 192
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		4 759 375	2 704 707
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	2,3	318 750	318 750
Overkurs	3	833 542	833 542



Sum innskutt egenkapital		1 152 292	1 152 292
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 950 372	1 042 414
Sum opptjent egenkapital		1 950 372	1 042 414
Sum egenkapital		3 102 664	2 194 706
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	965 306	0
Sum annen langsiktig gjeld		965 306	0
Sum langsiktig gjeld		965 306	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	0	0
Utbytte		555 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld	8	126 405	
Annen kortsiktig gjeld		10 000	10 000
Sum kortsiktig gjeld		691 405	510 000
Sum gjeld		1 656 711	510 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 759 375	2 704 706



Organisasjonsnr: 989 253 190
THEA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Fortsatt drift Forutsetningene for fortsatt drift er tilstede, og dette er lagt til grunn for årsregnskapet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Bankinnskudd, kontanter og lignende Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Kostnader Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt. Skatter Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



0.00

0.00

Mer om årsverk og lønn
Selskapet har ingen ansatte

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Note

12

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
0.00

Tilgang i året Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
1025585.00

Avgang i året Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
0.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
1025585.00

Samlede av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
0.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
1025585.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler
Selskapet eier en tomt som ikke er avskrivbar

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	844555.00	654595.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126405.00	0.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

7

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Markedsbaserte Aksjer	852863.00	490748.00

<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	852863.00	490748.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak



Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
485000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
965306.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1025585.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

2, 3, 5

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eget vedlegg



Thea Holding AS

Onr 989 253 190

Noter til regnskapet 2 021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk i Norge.

Fortsatt drift

Forutsetnin

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	1 875	10	18 750
B-aksjer	30 000	10	300 000
Sum	31 875		318 750

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	Ordinære aksjer		Sum	Eierandel	Stemmeandel
Leif AS Koren (styreleder)	1 875	A-aksjer	1 875	10 %	100 %
Koren AS	30 000	B-aksjer	30 000	90 %	0 %
Totalt antall aksjer	31 875	-	31 875	100 %	100 %

Styremedlem Thea Fuxiang Koren eier 100 % av aksjene i Koren AS

Note 3 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	318 750	833 542	1 042 414	2 194 706
Årets endring i egenkapital:				-
Tilleggsutbytte	-	-	-795 000	-795 000
Årets resultat	-	-	1 702 958	1 702 958
Egenkapital 31.12.	318 750	833 542	1 950 372	3 102 664

Note 4 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ansatte, daglig leder eller styret i inntektsåret

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

-

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

Revisor

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres fra og med regnskapsåret 2021.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp

2 021

2 020

25 016

21 006

Selskapet har valgt at årsregnskapet ikke skal revideres f.o.m. regnskapsåret 2021.



Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2 021	2 020
Endring i utsatt skatt	-	-13 829
Skattekostnad	-	-13 829

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2 021	2 020
Årsresultat før skatt	1 702 958	-69 369
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	374 651	-15 261
Skatteeffekten av følgende poster:		
Skattefritt utbytte	-	-
Andre permanente forskjeller knyttet til investeringer (fritaksmetoden)	-284 680	-
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	-	-
Endring midlertidige forskjeller	-	-
Fremførbart underskudd	17 993	1 432
Verdiøkning aksjer	-107 964	-
Andre ikke skattepliktige inntekter	-	-
Skattekostnad	-0	-13 829
Effektiv skattesats	0,0 %	19,9 %

Midlertidige forskjeller

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2 021		2 020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	-	-	-	-
Utestående fordringer	-	-	-	-
Underskudd til framføring	17 993	-	-	-
Sum	17 993	-	-	-
Ikke balanseført utsatt skattefordel	17 993	-	-	-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	-	-	-	-

Note 6 Aksjer i datterselskap

Selskapet har følgende aksjer i datterselskap:

	Eierandel	Bokført verdi	Andel EK 31. resultat 2021	Andel
Nordre Gate 2 AS	100,00 %	933 542	4 436 173	-941 046

Note 7 Andre aksjer

Selskapet har investert i mindre poster i unoterte aksjer - disse er bokført til kostpris i balansen.

Langsiktige aksjer

	Kostpris	Markedsverdi	bokført verdi
Selskapet har investert i børsnoterte selskap	362 115	-	-

Kortsiktige aksjer

Markedsbaserte aksjer	362 115	852 863	852 863
-----------------------	---------	---------	---------



Note 8 Fordringer og gjeld på konsernselskap

31.12.

Fordringer

Krav Nordre Gate 2 AS 844 555

Gjeld

Koren AS 126 405

Note 9 Spesifikasjoner av poster i regnskapet

Selskapet mener at resultatregnskapet og balansen gir tilstrekkelig spesifisering av regnskapspostene

Note 10 Kundefordringer / Bankinnskudd

Selskapet har ingen kundefordringer

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 0,00.

Note 11 Annen langsiktig gjeld

Selskapet har følgende gjeld

Annen langsiktig gjeld 965 306

Gjeld som forfaller til betaling om 5 år 485 000

Bokført verdi av eiendler som er stillet som sikkerhet 1.025.585

Note 12 Varige driftsmidler

Tomt Kostpris 1 025 585