



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 998 163
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	THERIUM CAPITAL MANAGEMENT NORDIC AS
Forretningsadresse:	Universitetsgata 8 0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

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:	Henrik Andreas Jensen
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, 25.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		845 164	16 351 750
Sum inntekter		845 164	16 351 750
Kostnader			
Varekostnad		181 540	11 752 854
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	977 480	1 402 778
Sum kostnader		1 159 020	13 155 632
Driftsresultat		-313 856	3 196 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 369	19 468
Annen finansinntekt		19 277	173 822
Sum finansinntekter		34 646	193 290
Annen rentekostnad		1 959	398 374
Annen finanskostnad		57	326 633
Sum finanskostnader		2 016	725 007
Netto finans		32 630	-531 717
Ordinært resultat før skattekostnad		-281 226	2 664 401
Skattekostnad på ordinært resultat			498 124
Ordinært resultat etter skattekostnad		-281 226	2 166 277
Årsresultat		-281 226	2 166 277
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			575 031
Annen egenkapital		-281 226	1 591 247
Sum overføringer og disponeringer		-281 226	2 166 277



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		9 502 574	12 169 176
Sum fordringer		9 502 574	12 169 176
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	576 930	645 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 930	645 449
Sum omløpsmidler		10 079 504	12 814 625
SUM EIENDELER		10 079 504	12 814 625
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (233 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9	233 000	233 000
Sum innskutt egenkapital		233 000	233 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 310 021	1 591 247
Sum opptjent egenkapital		1 310 021	1 591 247
Sum egenkapital	9	1 543 021	1 824 247
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 595	249 080
Betalbar skatt			498 124
Annen kortsiktig gjeld		8 443 889	10 243 174
Sum kortsiktig gjeld		8 536 483	10 990 379
Sum gjeld		8 536 483	10 990 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 079 504	12 814 625



Noter 2019

THERIUM CAPITAL MANAGEMENT NORDIC AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 22 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Det er ingen ytelser til daglig leder eller styret.

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(281 226)	2 664 401
+/- Permanente forskjeller	67 778	38 779
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(537 423)
Årets skattegrunnlag	(213 448)	2 165 758
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		498 124
Sum		498 124
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	498 124
Betalbar skatt i skattekostnad		498 124
Betalbar skatt i balansen	0	498 124

Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(213 448)	213 448
Netto forskjeller	0	(213 448)	213 448
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	213 448	(213 448)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 46 958



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 233 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 233 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Therium Group Holdings Limited	116 500	50,00%
Korshamn Efff AS	93 200	40,00%
In Versa AS	23 300	10,00%
Sum	233 000	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	233 000	1 591 247	1 824 247
Årets resultat		(281 226)	
Egenkapital 31.12.2019	233 000	1 310 021	1 543 021

Årsoppgjøret er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



Årsregnskap for 2019

**THERIUM CAPITAL MANAGEMENT NORDIC AS
0164 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
MPR Regnskap AS
St. Olavs gate 24
0166 OSLO
Org.nr. 991318631

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
THERIUM CAPITAL MANAGEMENT NORDIC AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		845 164	16 351 750
Sum driftsinntekter		845 164	16 351 750
Varekostnad		(181 540)	(11 752 854)
Lønnskostnad	2, 3	0	0
Annen driftskostnad	1	(977 480)	(1 402 778)
Sum driftskostnader		(1 159 020)	(13 155 632)
Driftsresultat		(313 856)	3 196 118
Annen renteinntekt		15 369	19 468
Annen finansinntekt		19 277	173 822
Sum finansinntekter		34 646	193 290
Annen rentekostnad		(1 959)	(398 374)
Annen finanskostnad		(57)	(326 633)
Sum finanskostnader		(2 016)	(725 007)
Netto finans		32 630	(531 717)
Ordinært resultat før skattekostnad		(281 226)	2 664 401
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(498 124)
Ordinært resultat		(281 226)	2 166 277
Årsresultat		(281 226)	2 166 277
Overføringer			
Udekket tap		0	575 031
Annen egenkapital		(281 226)	1 591 247
Sum		(281 226)	2 166 277



Balanse pr. 31. desember 2019
THERIUM CAPITAL MANAGEMENT NORDIC AS

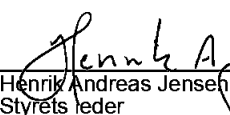
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		9 502 574	12 169 176
Sum fordringer		9 502 574	12 169 176
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	576 930	645 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 930	645 449
Sum omløpsmidler		10 079 504	12 814 625
Sum eiendeler		10 079 504	12 814 625



Balanse pr. 31. desember 2019
THERIUM CAPITAL MANAGEMENT NORDIC AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (233 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9	233 000	233 000
Sum innskutt egenkapital		233 000	233 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 310 021	1 591 247
Udekket tap	9	0	0
Sum opptjent egenkapital		1 310 021	1 591 247
Sum egenkapital	9	1 543 021	1 824 247
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 595	249 080
Betalbar skatt		0	498 124
Annen kortsiktig gjeld		8 443 889	10 243 174
Sum kortsiktig gjeld		8 536 483	10 990 379
Sum gjeld		8 536 483	10 990 379
Sum egenkapital og gjeld		10 079 504	12 814 625

Oslo, 30.06.2020


Henrik Andreas Jensen
Styrets leder


Henrik Bjarne Berg
Styremedlem


John Roger Byrne
Styremedlem



Noter 2019

THERIUM CAPITAL MANAGEMENT NORDIC AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 22 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Det er ingen ytelser til daglig leder eller styret.

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(281 226)	2 664 401
+/- Permanente forskjeller	67 778	38 779
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(537 423)
Årets skattegrunnlag	(213 448)	2 165 758
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		498 124
Sum		498 124
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	498 124
Betalbar skatt i skattekostnad		498 124
Betalbar skatt i balansen	0	498 124

Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(213 448)	213 448
Netto forskjeller	0	(213 448)	213 448
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	213 448	(213 448)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 46 958



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 233 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 233 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Therium Group Holdings Limited	116 500	50,00%
Korshamn Efff AS	93 200	40,00%
In Versa AS	23 300	10,00%
Sum	233 000	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	233 000	1 591 247	1 824 247
Årets resultat		(281 226)	
Egenkapital 31.12.2019	233 000	1 310 021	1 543 021

Årsoppjøret er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



Statsautorisert revisor Jon Heger

Henrik Ibsens gate 60C
0255 OSLO

Telefon: 91 32 47 88
E-mail: jon@jonheger.no

Til generalforsamlingen i
Therium Capital Management Nordic AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Therium Capital Management Nordic AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 281.226. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Målet 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 revisors 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/> revisjonsberetninger.

Medlem av Den norske Revisorforening
Org.nr.: 989 947 249 MVA



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 2020


Jon Heger
Statsautorisert revisor