



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 830 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THERATRADE AS
Forretningsadresse: Strandgata 19
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jan Kristian Bürger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 01.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 206 009	3 160 124
Annen driftsinntekt		604 081	114 054
Sum inntekter		1 810 090	3 274 179
Kostnader			
Varekostnad		825 089	1 394 804
Lønnskostnad	1, 2, 3	363 335	581 353
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	98 977	
Annen driftskostnad	4	1 455 916	943 398
Sum kostnader		2 743 316	2 919 555
Driftsresultat		-933 226	354 624
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 917	9 394
Annen finansinntekt		2 023	
Sum finansinntekter		18 940	9 394
Annen rentekostnad		21 230	23 101
Annen finanskostnad		26 620	47 108
Sum finanskostnader		47 850	70 209
Netto finans		-28 910	-60 815
Ordinært resultat før skattekostnad		-962 136	293 809
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-211 665	64 639
Ordinært resultat etter skattekostnad		-750 471	229 170
Årsresultat		-750 471	229 170
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		80 000	
Annen egenkapital		-830 471	229 170
Sum overføringer og disponeringer		-750 471	229 170



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	124 597	
Goodwill	7	36 000	45 000
Sum immaterielle eiendeler		160 597	45 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 279 704	1 333 025
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	146 625	1 002 431
Sum varige driftsmidler		1 426 329	2 335 456
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			30 000
Sum finansielle anleggsmidler			30 000
Sum anleggsmidler		1 586 926	2 410 456
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		653 923	300 000
Sum varer		653 923	300 000
Fordringer			
Kundefordringer	10	252 577	644 141
Andre fordringer	9	-11 996	239 683
Konsernfordringer		80 000	
Sum fordringer		320 581	883 824
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	338 357	184 664
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		338 357	184 664
Sum omløpsmidler		1 312 860	1 368 488
SUM EIENDELER		2 899 786	3 778 944



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 900,00)	5, 12	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 506 050	2 336 521
Sum opptjent egenkapital		1 506 050	2 336 521
Sum egenkapital	12	1 596 050	2 426 521
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			37 074
Sum avsetninger for forpliktelser			37 074
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	100 016	1 517 112
Ansvarlig lånekapital		810 100	
Sum annen langsiktig gjeld		910 116	1 517 112
Sum langsiktig gjeld		910 116	1 554 186
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån			1 799
Leverandørgjeld		88 814	-301 606
Betalbar skatt			-165 544
Skyldige offentlige avgifter		117 530	119 091
Kortsiktig konserngjeld		80 000	
Annen kortsiktig gjeld		107 276	144 497
Sum kortsiktig gjeld		393 620	-201 764
Sum gjeld		1 303 736	1 352 422
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 899 786	3 778 944



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 764936

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 830 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THERATRADE AS
Forretningsadresse: Strandgata 19
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jan Kristian Bürger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 02.10.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 830 571
THERATRADE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 206 009	3 160 124
Annen driftsinntekt		604 081	114 054
Sum inntekter		1 810 090	3 274 179
Kostnader			
Varekostnad		825 089	1 394 804
Lønnskostnad	1, 2, 3	363 335	581 353
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	98 977	
Annen driftskostnad	4	1 455 916	943 398
Sum kostnader		2 743 316	2 919 555
Driftsresultat		-933 226	354 624
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 917	9 394
Annen finansinntekt		2 023	
Sum finansinntekter		18 940	9 394
Annen rentekostnad		21 230	23 101
Annen finanskostnad		26 620	47 108
Sum finanskostnader		47 850	70 209
Netto finans		-28 910	-60 815
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-211 665	64 639
Ordinært resultat etter skattekostnad		-750 471	229 170
Årsresultat		-750 471	229 170
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		80 000	
Annen egenkapital		-830 471	229 170
Sum overføringer og disponeringer		-750 471	229 170



Organisasjonsnr: 997 830 571
THERATRADE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	124 597	
Goodwill	7	36 000	45 000
Sum immaterielle eiendeler		160 597	45 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 279 704	1 333 025
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	146 625	1 002 431
Sum varige driftsmidler		1 426 329	2 335 456
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			30 000
Sum finansielle anleggsmidler			30 000
Sum anleggsmidler		1 586 926	2 410 456
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		653 923	300 000
Sum varer		653 923	300 000
Fordringer			
Kundefordringer	10	252 577	644 141
Andre fordringer	9	-11 996	239 683
Konsernfordringer		80 000	
Sum fordringer		320 581	883 824
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	338 357	184 664
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		338 357	184 664
Sum omløpsmidler		1 312 860	1 368 488
SUM EIENDELER		2 899 786	3 778 944
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 900,00)	5, 12	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 506 050	2 336 521
Sum opptjent egenkapital		1 506 050	2 336 521
Sum egenkapital	12	1 596 050	2 426 521
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			37 074
Sum avsetninger for forpliktelse			37 074
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	100 016	1 517 112
Ansvarlig lånekapital		810 100	
Sum annen langsiktig gjeld		910 116	1 517 112
Sum langsiktig gjeld		910 116	1 554 186
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån			1 799
Leverandørgjeld		88 814	-301 606
Betalbar skatt			-165 544
Skyldige offentlige avgifter		117 530	119 091
Kortsiktig konserngjeld		80 000	
Annen kortsiktig gjeld		107 276	144 497
Sum kortsiktig gjeld		393 620	-201 764
Sum gjeld		1 303 736	1 352 422
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 899 786	3 778 944



Organisasjonsnr: 997 830 571
THERATRADE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	900.00	90000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
THERA INVEST AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	292030.00	442696.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41176.00	62420.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30129.00	76236.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	363335.00	581352.00

Note
3

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	162000.00		22684.00

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
14

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



Noter 2020 THERATRADE AS

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:

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	292 030	442 696
Arbeidsgiveravgift	41 176	62 420
Andre relaterte ytelser	30 129	76 236
Sum	363 335	581 352

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	162 000	0	22 684

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	900,00	90 000,00
Sum	100		90 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
THERA INVEST AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 333 025	400 908	1 733 933
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	(217 627)	(217 627)
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 333 025	183 281	1 516 306
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(53 321)	(36 656)	(89 977)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 279 704	146 625	1 426 329
Årets avskrivninger	(53 321)	(36 656)	(89 977)
Økonomisk levetid	25 år	4 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 %	20 - 25 %	

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2020	45 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	45 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(9 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	36 000
Årets avskrivninger	(9 000)



Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(900 141)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	621 296	
Årets skattegrunnlag	(278 845)	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	5	
+/- Endring i utsatt skatt	(198 031)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(198 026)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	672 872	51 576	621 296
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(340 841)	340 841
Sum midlertidige forskjeller	672 872	(289 264)	962 136
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	148 032	(63 638)	211 670

Som følge av særbestemmelse for inntektsåret 2020, forventer selskapet å få utbetalt 22% av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsetting for 2020.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	252 577	644 141
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	252 577	644 141

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 36 065. Skyldig skattetrekk er kr 22 888.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	90 000	2 336 521	2 426 521
Årets resultat		(750 471)	(750 471)
Konsernbidrag		(80 000)	(80 000)
Egenkapital 31.12.2020	90 000	1 506 050	1 596 050



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	100 016	1 517 112
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	810 100	0
Sum	910 116	1 517 112
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	906 499	977 379
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	906 499	977 379

Av langsiktig gjeld på kr 910 116 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.


Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer


	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån			
Sikkerhetsstillelse			


Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.



 Legally signed by
Monique Peine-Bürger
04.09.2021

 Legally signed by
Thorbjørn Anders Drage
09.09.2021

 Legally signed by
Jan Kristian Bürger
15.09.2021

Årsregnskap for 2020

**THERATRADE AS
4790 LILLESAND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter


Utarbeidet av:
Value Kragerø AS
Kirkegata 7
3770 KRAGERØ
Org.nr. 992668652


Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020 THERATRADE AS

 Legally signed by
Monique Peine-Bürger
04.09.2021

 Legally signed by
Thorbjørn Anders Drage
09.09.2021

 Legally signed by
Jan Kristian Bürger
15.09.2021

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 206 009	3 160 124
Annen driftsinntekt		604 081	114 054
Sum driftsinntekter		1 810 090	3 274 179
Varekostnad		(825 089)	(1 394 804)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(363 335)	(581 353)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(98 977)	0
Annen driftskostnad	4	(1 455 916)	(943 398)
Sum driftskostnader		(2 743 316)	(2 919 555)
Driftsresultat		(933 226)	354 624
Annen renteinntekt		16 917	9 394
Annen finansinntekt		2 023	0
Sum finansinntekter		18 940	9 394
Annen rentekostnad		(21 230)	(23 101)
Annen finanskostnad		(26 620)	(47 108)
Sum finanskostnader		(47 850)	(70 209)
Netto finans		(28 910)	(60 815)
Ordinært resultat før skattekostnad		(962 136)	293 809
Skattekostnad på ordinært resultat	8	211 665	(64 639)
Ordinært resultat		(750 471)	229 170
Årsresultat		(750 471)	229 170
Overføringer			
Konsernbidrag		80 000	0
Annen egenkapital		(830 471)	229 170
Sum		(750 471)	229 170



Balanse pr. 31. desember 2020 THERATRADE AS

 Legally signed by
Monique Peine-Bürger
04.09.2021

 Legally signed by
Thorbjørn Anders Drage
09.09.2021

 Legally signed by
Jan Kristian Bürger
15.09.2021

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	124 597	0
Goodwill	7	36 000	45 000
Sum immaterielle eiendeler		160 597	45 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 279 704	1 333 025
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	146 625	1 002 431
Sum varige driftsmidler		1 426 329	2 335 456
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	30 000
Sum anleggsmidler		1 586 926	2 410 456
Omløpsmidler			
Varer		653 923	300 000
Sum varer		653 923	300 000
Fordringer			
Kundefordringer	10	252 577	644 141
Andre fordringer	9	(11 996)	239 683
Konsernfordringer		80 000	0
Sum fordringer		320 581	883 824
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	338 357	184 664
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		338 357	184 664
Sum omløpsmidler		1 312 860	1 368 488
Sum eiendeler		2 899 786	3 778 944



Balanse pr. 31. desember 2020 THERATRADE AS

 Legally signed by
Monique Peine-Bürger
04.09.2021

 Legally signed by
Thorbjørn Anders Drage
09.09.2021

 Legally signed by
Jan Kristian Bürger
15.09.2021

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 900,00)	5, 12	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 506 050	2 336 521
Sum opptjent egenkapital		1 506 050	2 336 521
Sum egenkapital	12	1 596 050	2 426 521
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	37 074
Sum avsetning for forpliktelser		0	37 074
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	100 016	1 517 112
Ansvarlig lånekapital		810 100	0
Sum annen langsiktig gjeld		910 116	1 517 112
Sum langsiktig gjeld		910 116	1 554 186
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		0	1 799
Leverandørgjeld		88 814	(301 606)
Betalbar skatt		0	(165 544)
Skyldige offentlige avgifter		117 530	119 091
Kortsiktig konserngjeld		80 000	0
Annen kortsiktig gjeld		107 276	144 497
Sum kortsiktig gjeld		393 620	(201 764)
Sum gjeld		1 303 736	1 352 422
Sum egenkapital og gjeld		2 899 786	3 778 944

Lillesand 31.08.2021


Thorbjørn Anders Drage
Styrets leder


Monique Peine-Bürger
Styremedlem


Jan Kristian Bürger
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2020 THERATRADE AS

 Legally signed by
Monique Peine-Bürger
04.09.2021

 Legally signed by
Thorbjørn Anders Drage
09.09.2021

 Legally signed by
Jan Kristian Bürger
15.09.2021

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:

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	292 030	442 696
Arbeidsgiveravgift	41 176	62 420
Andre relaterte ytelser	30 129	76 236
Sum	363 335	581 352

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Legally signed by
Monique Peine-Bürger
04.09.2021

Legally signed by
Thorbjørn Anders Drage
09.09.2021

Legally signed by
Jan Kristian Bürger
15.09.2021

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	162 000	0	22 684

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	900,00	90 000,00
Sum	100		90 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
THERA INVEST AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler


	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 333 025	400 908	1 733 933
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	(217 627)	(217 627)
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 333 025	183 281	1 516 306
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(53 321)	(36 656)	(89 977)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 279 704	146 625	1 426 329
Årets avskrivninger	(53 321)	(36 656)	(89 977)
Økonomisk levetid	25 år	4 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 %	20 - 25 %	


Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler


	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2020	45 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	45 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2020	
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(9 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	36 000
Årets avskrivninger	(9 000)



Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

 Legally signed by
Monique Peine-Bürger
04.09.2021

 Legally signed by
Thorbjørn Anders Drage
09.09.2021

 Legally signed by
Jan Kristian Bürger
15.09.2021

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(900 141)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	621 296	
Årets skattegrunnlag	(278 845)	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	5	
+/- Endring i utsatt skatt	(198 031)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(198 026)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	672 872	51 576	621 296
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(340 841)	340 841
Sum midlertidige forskjeller	672 872	(289 264)	962 136
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	148 032	(63 638)	211 670

Som følge av særbestemmelse for inntektsåret 2020, forventer selskapet å få utbetalt 22% av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsetting for 2020.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	252 577	644 141
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	252 577	644 141

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 36 065. Skyldig skattetrekk er kr 22 888.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	90 000	2 336 521	2 426 521
Årets resultat		(750 471)	(750 471)
Konsernbidrag		(80 000)	(80 000)
Egenkapital 31.12.2020	90 000	1 506 050	1 596 050



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon

2020

Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	100 016	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	810 100	0
Sum	910 116	1 517 112
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	906 499	977 379
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	906 499	977 379



Legally signed by
Monique Peine-Bürger
04.09.2021



Legally signed by
Thorbjørn Anders Drage
09.09.2021



Legally signed by
Jan Kristian Bürger
15.09.2021

Av langsiktig gjeld på kr 910 116 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån			
Sikkerhetsstillelse			

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.