



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 854 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKSJESELSKAPET THEMAA
Forretningsadresse: Hylkjeflaten 1
5109 HYLKJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 11.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 314 832	7 381 143
Annen driftsinntekt		4 167 998	
Sum inntekter		9 482 830	7 381 143
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 217 256	5 455 489
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		61 199
Annen driftskostnad	2	2 779 727	1 705 587
Sum kostnader		6 996 983	7 222 275
Driftsresultat		2 485 847	158 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 368	316
Sum finansinntekter		1 368	316
Annen rentekostnad		27 184	21 547
Sum finanskostnader		27 184	21 547
Netto finans		-25 816	-21 231
Resultat før skattekostnad	4	2 460 031	137 637
Skattekostnad	4	475 209	65 733
Årsresultat		1 984 822	71 904
Totalresultat		1 984 822	71 904
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 984 822	71 904
Sum overføringer og disponeringer	5	1 984 822	71 904



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			1
Sum immaterielle eiendeler		0	1
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	2	32 003
Sum varige driftsmidler		2	32 003
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7		375 109
Andre fordringer		2 100 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 100 000	375 109
Sum anleggsmidler		2 100 002	407 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 134 805	2 864 559
Andre fordringer		1 202 846	99 012
Sum fordringer		2 337 651	2 963 571
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 418 543	405 688
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 418 543	405 688
Sum omløpsmidler		3 756 194	3 369 260
SUM EIENDELER		5 856 196	3 776 373



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital		116 022	0
Sum innskutt egenkapital		366 022	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 997 339	2 012 517
Sum opptjent egenkapital		3 997 339	2 012 517
Sum egenkapital	5	4 363 361	2 262 517
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	507 933	
Sum avsetninger for forpliktelser		507 933	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	193 245	
Sum annen langsiktig gjeld		193 245	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		238 906	128 277
Betalbar skatt			109 984
Skyldige offentlige avgifter		357 747	668 866
Annen kortsiktig gjeld		195 004	606 729
Sum kortsiktig gjeld		791 657	1 513 856
Sum gjeld		1 492 835	1 513 856
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 856 196	3 776 373



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 682470

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 854 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKSJESELSKAPET THEMAA
Forretningsadresse: Hylkjeflaten 1
5109 HYLKJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.07.2024

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: 935 854 490
AKSJESELSKAPET THEMAA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 314 832	7 381 143
Annen driftsinntekt		4 167 998	
Sum inntekter		9 482 830	7 381 143
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 217 256	5 455 489
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		61 199
Annen driftskostnad	2	2 779 727	1 705 587
Sum kostnader		6 996 983	7 222 275
Driftsresultat		2 485 847	158 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 368	316
Sum finansinntekter		1 368	316
Annen rentekostnad		27 184	21 547
Sum finanskostnader		27 184	21 547
Netto finans		-25 816	-21 231
Resultat før skattekostnad	4	2 460 031	137 637
Skattekostnad	4	475 209	65 733
Årsresultat		1 984 822	71 904
Totalresultat		1 984 822	71 904
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 984 822	71 904
Sum overføringer og disponeringer	5	1 984 822	71 904



Organisasjonsnr: 935 854 490
AKSJESELSKAPET THEMAA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			1
Sum immaterielle eiendeler		0	1
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	2	32 003
Sum varige driftsmidler		2	32 003
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7		375 109
Andre fordringer		2 100 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 100 000	375 109
Sum anleggsmidler		2 100 002	407 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 134 805	2 864 559
Andre fordringer		1 202 846	99 012
Sum fordringer		2 337 651	2 963 571
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 418 543	405 688
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 418 543	405 688
Sum omløpsmidler		3 756 194	3 369 260
SUM EIENDELER		5 856 196	3 776 373

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital		116 022	0
Sum innskutt egenkapital		366 022	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 997 339	2 012 517
Sum opptjent egenkapital		3 997 339	2 012 517
Sum egenkapital	5	4 363 361	2 262 517
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	507 933	
Sum avsetninger for forpliktelses		507 933	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	193 245	
Sum annen langsiktig gjeld		193 245	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		238 906	128 277
Betalbar skatt			109 984
Skyldige offentlige avgifter		357 747	668 866
Annen kortsiktig gjeld		195 004	606 729
Sum kortsiktig gjeld		791 657	1 513 856
Sum gjeld		1 492 835	1 513 856
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 856 196	3 776 373



Organisasjonsnr: 935 854 490
AKSJESELSKAPET THEMAA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor. 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. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor. Inntektsføring Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Bankinskudd, kontanter og lignende Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Skatter Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3451161.00	4576685.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	542926.00	664321.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90196.00	90579.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132972.00	123904.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4217255.00	5455489.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet faller inn under reglene om tjenstepensjon iht lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er etablert avtale om pensjon i DNB i samsvar med lov om OTP. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022 Honorar til revisor er kostnadsført med kr 26 700. for revisjon. Ytelser til ledende personer mv. 2022 2021 Lønn, pensjon og annen godtgj til styrets leder 814 074 767 572 Lønn, pensjon og annen godtgj til daglig leder 1 og styremedl. 361 225 352 138 Lønn, pensjon og annen godtgj til daglig leder 2 696 695 701 494 Pensjonspremie styrets leder 16 191 12 950 Pensjonspremie daglig leder 1 og 2 19 745 14 895

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap 2023
for
Aksjeselskapet Themaa
Org.nr. 935 854 490



ÅRSREGNSKAP MED NOTER
REVISORS BERETNING



Resultatregnskap

AKSJESELSKAPET THEMAA

	Note	2023	2022
Salgsinntekter	1	5 314 832	7 381 143
Andre driftsinntekter		4 167 998	0
Sum driftsinntekter		9 482 830	7 381 143
Lønnskostnad	2	4 217 256	5 455 489
Avskrivning varige driftsmidler	3	0	61 199
Annen driftskostnad	2	2 779 727	1 705 587
Sum driftskostnad		6 996 983	7 222 275
Driftsresultat		2 485 847	158 868
Annen renteinntekt		1 368	316
Sum finansinntekter		1 368	316
Annen rentekostnad		27 184	21 547
Sum finanskostnader		27 184	21 547
Sum netto finansposter		-25 816	-21 231
Ordinært resultat før skattekostnad	4	2 460 031	137 637
Skattekostnad på ordinært resultat	4	475 209	65 733
Ordinært resultat		1 984 822	71 904
Årsresultat		1 984 822	71 904
Overført annen egenkapital		1 984 822	71 904
Sum disponert	5	1 984 822	71 904



Balanse

AKSJESELSKAPET THEMAA

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		0	1
Sum immaterielle eiendeler		0	1
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	2	32 003
Sum varige driftsmidler		2	32 003
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	0	375 109
Langsiktige fordringer		2 100 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 100 000	375 109
Sum anleggsmidler		2 100 002	407 113
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 134 805	2 864 559
Andre fordringer		1 202 846	99 012
Sum fordringer		2 337 651	2 963 571
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 418 543	405 688
Sum omløpsmidler		3 756 194	3 369 260
Sum eiendeler		5 856 196	3 776 373



Balanse

AKSJESELSKAPET THEMAA

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital		116 022	0
Sum innskutt egenkapital		366 022	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 997 339	2 012 517
Sum opptjent egenkapital		3 997 339	2 012 517
Sum egenkapital	5	4 363 361	2 262 517
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	507 933	0
Sum avsetninger for forpliktelser		507 933	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	193 245	0
Sum annen langsiktig gjeld		193 245	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Leverandørgjeld		238 906	128 277
Betalbar skatt		0	109 984
Skyldige offentlige avgifter		357 747	668 866
Annen kortsiktig gjeld		195 004	606 729
Sum kortsiktig gjeld		791 657	1 513 856
Sum gjeld		1 492 835	1 513 856
Sum egenkapital og gjeld		5 856 196	3 776 373

HYLKJE, 26.06.2024
Styret for AKSJESELSKAPET THEMAA

KRISTIAN AULIE MØRK
Styreleder/daglig leder

ANNE AULIE
Styremedlem



Aksjeselskapet Thema

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

NOTE 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinskudd, kontanter og lignende

Bankinskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. 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.

Noter



Aksjeselskapet Thema

NOTE 2 - Lønnskostnader mm

Spesifikasjon av lønnskostnad:	2023	2022
Lønn og feriepenger	3 451 161,00	4 576 685,00
Arbeidsgiveravgift	542 926	664 321
Pensjonskostnad *)	90 196	90 579
Andre personalkostnader	132 972	123 904
Sum lønn og sosiale kostnader	4 217 255	5 455 489
Gjennomsnittlig antall årsverk	7	8

Selskapet faller inn under reglene om tjenestepensjon iht lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert avtale om pensjon i DNB i samsvar med lov om OTP.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2023
Honorar til revisor er kostnadsført med kr 21 400. for revisjon.

Ytelser til ledende personer mv.	2023	2022
Lønn, pensjon og annen godtgj til styrets/daglig leder	902 146	814 074
Lønn, pensjon og annen godtgj til styremedlem	396 022	361 225
Pensjonspremie styrets/daglig leder	17 346	16 191
Pensjonspremie styremedlem	7 095	19 745

NOTE 3 - Varige driftsmidler

	Biler	Maskiner Utstyr	Bygn.m. innredning	Goodwill
Anskaffelseskost	937 366	518 996	713 839	250 000
Tilgang i år				
Avgang til kostpris		-518 996	-713 839	-250 000
Kostpris 31/12	937 366	0	0	0
Totale avskrivninger 31/12	-937 364	0	0	0
Regnskapsført verdi 31/12	2	0	0	0
Årets ord.avskrivning	0	0	0	0
Avskrivningsprosent	12 % lineær	30 % saldo	10 % lineær	20 % lineær

NOTE 4

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnader og skattepliktig inntekt:	2023	2022
Resultat før skattekostnader	2 460 031	137 637
Permanente forskjeller	-138 592	-250
Endring midlertidige forskjeller	-2 898 577	362 540
Avgitt konsernbidrag	148 746	0
Underskudd til framføring	0	0
Skattepliktig inntekt/underskudd til framføring	-428 392	499 927

Noter



Aksjeselskapet Thema

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skattefordel:			
	31/12/22	31/12/23	Endring
Midlertidige forskjeller er knyttet til:			
Omløpsmidler	19 576	-401 238	420 814
Anleggsmidler	-180 974	-143 552	-37 422
Gevinst og tapskonto	0	3 281 970	
Underskudd til framføring	0	-428 392	428 392
Sum midlertidige forskjeller	-161 398	2 308 788	811 784
Utsatt skatt / skattefordel 22%	-35 508	507 933	543 442

Utsatt skattefordel 31/12/22 er ikke regnskapsført

	2023	2022
Spesifikasjon av skatter:		
Betalbar skatt - 22%	0	109 984
Betalbar skatt på konsernbidrag 22%	0	0
Endring av utsatt skatt 22%	507 933	-44 251
Sum skatter	507 933	65 733

NOTE 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	annen aksjekapital	sum
Egenkapital 1/1	250 000	2 012 517	2 262 517
Tilleggsutbytte		0	-
Årsresultat		1 984 822	1 984 822
Avgitt konsernbidrag		116 022	116 022
Egenkapital 31/12	250 000	4 113 361	4 363 361

NOTE 6

	2023	2022
Fordring morselskap	0	375 109
Gjeld til morselskap	193 245	0
Gjeld konsernbidrag	0	0
Konsernbidrag mor	148 746	

NOTE 7 - Gjeld og pant

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Gjeld som er sikret ved pant:		
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig	0	0
	0	0

Balanseført verdi av pantesikrede eiendeler:

Kundefordinger	1 134 805	2 864 559
Driftstilbehør	2	32 003
Sum	1 134 807	2 896 562

NOTE 8 - Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne bankinnskudd	106 494	166 180
Bevilget kassekreditt	500 000	500 000
Benyttet kassekreditt 31/12	0	0

Noter



Aksjeselskapet Thematic

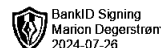
NOTE 9 - Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12 består av følgende aksjeklasser:

Ordinære aksjer:	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjonærene i selskapet 31/12 var:	50	5 000	250 000
Thematic Holding AS	Antall	Eierandel	æmmeandel
eies av:	50	100 %	100 %
Anne Aulie - styremedlem	0,20 %		
Kristian Aulie Mørk - styreleder/daglig leder	99,80 %		

Noter



MARION DEGERSTRØM
Statsautorisert revisor



Solvangveien 25,
5519 Haugesund
mdegerst@outlook.com
Org. nr. 915 444 881 MVA
Mob.: +47 982 06 119

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Thema Regnskap AS

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Thema Regnskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 984 822. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og oppstilling over endring i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Andre forhold

Denne revisjonsberetning erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning, datert 26. juni 2024. Som beskrevet i note 5 har ledelsen avgitt nytt årsregnskap, da styret har foreslått å endre konsernbidrag.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Min konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i annen øvrig informasjon.

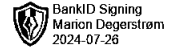
I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Jeg har plikt til å rapportere dersom annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

Medlem av Den Norske
Revisorforeningen





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

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Haugesund, 26. juli 2024
Marion Degerstrøm
Statsautorisert revisor

