



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 283 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEKLA AS
Forretningsadresse: Østre Hopsvegen 40
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Anita Engelsen Vaage
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		698 110	707 539
Sum inntekter		698 110	707 539
Kostnader			
Varekostnad		503 055	515 605
Lønnskostnad	1	30 391	16 550
Annen driftskostnad	1	189 779	207 403
Sum kostnader		723 226	739 558
Driftsresultat		-25 115	-32 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 491	12 418
Annen finansinntekt		11 964	10 292
Sum finansinntekter		16 454	22 710
Annen rentekostnad		481	
Annen finanskostnad		6 107	6 045
Sum finanskostnader		6 588	6 045
Netto finans		9 867	16 665
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-15 249	-15 354
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 249	-15 354
Årsresultat	6	-15 249	-15 354
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 249	-15 354
Totalresultat		-15 249	-15 354
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 249	-15 354
Sum overføringer og disponeringer		-15 249	-15 354



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		225 526	116 145
Fordringer			
Kundefordringer		62 921	146 693
Andre fordringer		33 610	7 394
Sum fordringer		96 531	154 088
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	917 664	950 072
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		917 664	950 072
Sum omløpsmidler		1 239 720	1 220 305
SUM EIENDELER		1 239 720	1 220 305
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		419 232	434 481
Sum opptjent egenkapital		419 232	434 481



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	6	519 232	534 481
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	644 982	645 732
Sum annen langsiktig gjeld		644 982	645 732
Sum langsiktig gjeld		644 982	645 732
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 514	218
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		18 880	34 150
Annen kortsiktig gjeld		8 112	5 724
Sum kortsiktig gjeld		75 506	40 092
Sum gjeld		720 488	685 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 239 720	1 220 305



ÅRSREGNSKAP

2018

Thekla AS

Organisasjonsnummer: 892 283 702



Resultatregnskap			
Thekla AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		698 110	707 539
Sum driftsinntekter		<u>698 110</u>	<u>707 539</u>
Varekostnad		503 055	515 605
Lønnskostnad	1	30 391	16 550
Annen driftskostnad	1	189 779	207 403
Sum driftskostnader		<u>723 226</u>	<u>739 558</u>
Driftsresultat		<u>-25 115</u>	<u>-32 018</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 491	12 418
Annen finansinntekt		11 964	10 292
Annen rentekostnad		481	0
Annen finanskostnad		6 107	6 045
Resultat av finansposter		<u>9 867</u>	<u>16 665</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	4	<u>-15 249</u>	<u>-15 354</u>
Ordinært resultat		<u>-15 249</u>	<u>-15 354</u>
Årsresultat	6	<u>-15 249</u>	<u>-15 354</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		15 249	15 354
Sum overføringer		<u>-15 249</u>	<u>-15 354</u>



Balanse				
Thekla AS				
Eiendeler	Note	2018	2017	
Omløpsmidler				
Lager av varer og annen beholdning		225 526	116 145	
Fordringer				
Kundefordringer		62 921	146 693	
Andre kortsiktige fordringer		33 610	7 394	
Sum fordringer		<u>96 531</u>	<u>154 088</u>	
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	917 664	950 072	
Sum omløpsmidler		<u>1 239 720</u>	<u>1 220 305</u>	
Sum eiendeler		<u>1 239 720</u>	<u>1 220 305</u>	



Balanse			
Thekla AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>419 232</u>	<u>434 481</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>419 232</u>	<u>434 481</u>
Sum egenkapital	6	<u>519 232</u>	<u>534 481</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	<u>644 982</u>	<u>645 732</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>644 982</u>	<u>645 732</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 514	218
Skyldig offentlige avgifter		18 880	34 150
Annen kortsiktig gjeld		<u>8 112</u>	<u>5 724</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>75 506</u>	<u>40 092</u>
Sum gjeld		<u>720 488</u>	<u>685 824</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 239 720</u>	<u>1 220 305</u>

Bergen, 15.03.2019
Styret i Thekla AS


Anita Engelsen Vaage
styreleder/daglig leder

Thekla AS Side 4



Thekla AS

Noter til årsregnskapet 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Thekla AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	-5 787
Arbeidsgiveravgift	3 851	2 090
Pensjonskostnader	11 325	5 475
Andre ytelser	15 215	14 772
Sum	30 391	16 550

Selskapet har gjennom året hatt 1 ansatt.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr. 41 275. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har likevel tegnet OTP på sine ansatte. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 2 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 0 bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 0.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Thekla AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Koral Holding AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Thekla AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-15 249	-15 354
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 997	10 628
Skattepliktig inntekt	<u>-10 251</u>	<u>-4 726</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Fordringer	0	4 997	4 997
Sum	<u>0</u>	<u>4 997</u>	<u>4 997</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-148 436	-138 185	10 251
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	148 436	133 188	-15 249
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Annen langsiktig gjeld

	2018	2017
Øvrig langsiktig gjeld til aksjonær	644 982	645 732
Sum annen langsiktig gjeld	<u>644 982</u>	<u>645 732</u>



Thekla AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	100 000	434 481	534 481
Årets resultat		-15 249	-15 249
Pr 31.12.2018	100 000	419 232	519 232



Medlemmer i
Den norske
Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Bjørn Tore Wilhelmsen
Registrert revisor

Anette Tvedt
Registrert revisor

revisorvest.no

Til ledelsen i
Thekla AS, organisasjonsnr 892 283 702

Regnskapsførers uttalelse om utarbeidelsen av årsregnskapet for 2018

Vi har bistått Thekla AS med utarbeidelse av årsregnskap etter regnskapsloven. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Som det fremgår av årsregnskapet er årsresultatet kr. -15 429. Den regnskapsmessige egenkapitalen utgjør kr. 519 232 av balansesummen på kr. 1 239 720.

Vi har for regnskapsåret ikke utført løpende bokføring etter bokføringsloven. Det foreligger en oppdragsavtale mellom foretaket og regnskapsfører som regulerer tjenesteomfang og arbeidsdeling nærmere. Oppdragsavtalen kan omfatte andre oppgaver enn bistand med utarbeidelse av årsregnskapet, for eksempel rådgivningstjenester, som ikke dekkes av denne uttalelsen.

Det er styret og daglig leder i foretaket som er ansvarlig for at utarbeidelse av årsregnskapet skjer i samsvar med lov, forskrifter og god regnskapsskikk. Vårt oppdrag er utført under forutsetning av at relevant, fullstendig og korrekt informasjon er mottatt fra foretaket.

Vi har utført vårt oppdrag i samsvar med regnskapsførerloven med forskrifter og god regnskapsføringsskikk. Dette innebærer at vi innenfor alminnelige rammer har:

- tatt opp med foretaket eventuelle svakheter ved foretakets interne rutiner vedrørende bokføring og utarbeidelse av årsregnskap, dersom vi har oppdaget slike i utførelsen av vårt oppdrag
- basert årsregnskapet på avstemt og dokumentert saldobalanse
- drøftet eventuelle usikkerheter, vurderinger, estimater og andre vesentlige spørsmål knyttet til årsregnskapet med oppdragsgiver
- vurdert dokumentasjonen av eventuelle vesentlige beløp som har fremstått som urimelige eller usannsynlige
- bistått med utarbeidelse av årsregnskapet i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk

Vi presiserer at vi ikke har utført revisjon av årsregnskapet, og denne regnskapsføreruttalelsen må derfor ikke forveksles med en uavhengig revisors beretning.

Straume, 15.03.2019

Revisor Vest AS

Bjørn Tore Wilhelmsen

Autorisert regnskapsfører og registrert revisor