



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 589 880  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: THERESGATE DAGLIGVARER AS  
Forretningsadresse: Thereses gate 16K  
0452 OSLO

### 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: Knut Øivind Lislegaard  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### 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, 01.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		21 009 835	24 304 433
Annen driftsinntekt		537 028	938 106
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 546 863</b>	<b>25 242 539</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		15 457 716	17 627 525
Lønnskostnad		2 867 901	2 692 944
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		135 991	
Annen driftskostnad		2 566 998	3 622 914
<b>Sum kostnader</b>		<b>21 028 607</b>	<b>23 943 383</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>518 256</b>	<b>1 299 156</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		319 935	
Annen renteinntekt		1 163	3 573
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>321 098</b>	<b>3 573</b>
Annen rentekostnad		133 473	397
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>133 473</b>	<b>397</b>
<b>Netto finans</b>		<b>187 626</b>	<b>3 176</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>705 882</b>	<b>1 302 332</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	155 294	291 075
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Konsernbidrag		532 152	
Avsatt til annen egenkapital		18 436	1 011 257
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>1</b>	<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 932 223	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		122 497	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 054 720</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		700 000	
Investeringer i tilknyttet selskap		650 000	
Andre langsiktige fordringer		279 336	6 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 629 336</b>	<b>6 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 684 056</b>	<b>6 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		1 064 000	1 096 000
<b>Sum varer</b>		<b>1 064 000</b>	<b>1 096 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		41 095	15 077
Andre kortsiktige fordringer	4	2 028 509	476 532
Konsernfordringer		319 935	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 389 539</b>	<b>491 609</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		689 337	2 629 231
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>689 337</b>	<b>2 629 231</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 142 876</b>	<b>4 216 840</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 826 932</b>	<b>4 222 840</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 2	350 000	350 000
Beholdning av egne aksjer	2		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	1	2 204 766	2 186 331
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 204 766</b>	<b>2 186 331</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 554 766</b>	<b>2 536 331</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	5 200	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>5 200</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 311 494	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 311 494</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 316 694</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		960 257	746 668
Betalbar skatt	3		291 075
Skyldig offentlige avgifter		143 005	223 762
Annen kortsiktig gjeld	4	3 852 210	425 004
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 955 471</b>	<b>1 686 509</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 272 165</b>	<b>1 686 509</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 826 932</b>	<b>4 222 840</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 729016

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 918 589 880  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: THERESEGATE DAGLIGVARER AS  
Forretningsadresse: Thereses gate 16K  
0452 OSLO

**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: Knut Øivind Lislegaard  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

**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: 918 589 880  
THERESESGATE DAGLIGVARER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		21 009 835	24 304 433
Annen driftsinntekt		537 028	938 106
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 546 863</b>	<b>25 242 539</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		15 457 716	17 627 525
Lønnskostnad		2 867 901	2 692 944
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		135 991	
Annen driftskostnad		2 566 998	3 622 914
<b>Sum kostnader</b>		<b>21 028 607</b>	<b>23 943 383</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>518 256</b>	<b>1 299 156</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		319 935	
Annen renteinntekt		1 163	3 573
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>321 098</b>	<b>3 573</b>
Annen rentekostnad		133 473	397
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>133 473</b>	<b>397</b>
<b>Netto finans</b>		<b>187 626</b>	<b>3 176</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	3	155 294	291 075
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		532 152	
Avsatt til annen egenkapital		18 436	1 011 257
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	1	<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>





Organisasjonsnr: 918 589 880  
THERESESGATE DAGLIGVARER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020		
<b>BALANSE - EIENDELER</b>					
<b>Anleggsmidler</b>					
<b>Immaterielle eiendeler</b>					
Utsatt skattefordel	3				
<b>Varige driftsmidler</b>					
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				2 932 223	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				122 497	
<b>Sum varige driftsmidler</b>				<b>3 054 720</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>					
Investering i datterselskap				700 000	
Investeringer i tilknyttet selskap				650 000	
Andre langsiktige fordringer				279 336	6 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>				<b>1 629 336</b>	<b>6 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>				<b>4 684 056</b>	<b>6 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>					
<b>Varer</b>					
Lager av varer og annen beholdning				1 064 000	1 096 000
<b>Sum varer</b>				<b>1 064 000</b>	<b>1 096 000</b>
<b>Fordringer</b>					
Kundefordringer				41 095	15 077
Andre kortsiktige fordringer				2 028 509	476 532
Konsernfordringer				319 935	
<b>Sum fordringer</b>				<b>2 389 539</b>	<b>491 609</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>					
Bankinnskudd, kontanter o. l.				689 337	2 629 231
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>				<b>689 337</b>	<b>2 629 231</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>				<b>4 142 876</b>	<b>4 216 840</b>
<b>SUM EIENDELER</b>				<b>8 826 932</b>	<b>4 222 840</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>					



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 2	350 000	350 000
Beholdning av egne aksjer	2		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	1	2 204 766	2 186 331
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 204 766</b>	<b>2 186 331</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 554 766</b>	<b>2 536 331</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	5 200	
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>5 200</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 311 494	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 311 494</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 316 694</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		960 257	746 668
Betalbar skatt	3		291 075
Skyldig offentlige avgifter		143 005	223 762
Annen kortsiktig gjeld	4	3 852 210	425 004
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 955 471</b>	<b>1 686 509</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 272 165</b>	<b>1 686 509</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 826 932</b>	<b>4 222 840</b>



Organisasjonsnr: 918 589 880  
THERESESGATE DAGLIGVARER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note  
0

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
5.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



BDO AS  
Nøisomhed  
Serviceboks 15  
6405 Molde

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Theresesgate Dagligvarer AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Theresesgate Dagligvarer AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi 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 vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

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

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

Molde, 14. juli 2022

BDO AS

  
Roald Viken  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2021

## Theresesgate Dagligvarer AS



## Resultatregnskap Theresesgate Dagligvarer AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		21 009 835	24 304 433
Annen driftsinntekt		537 028	938 106
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>21 546 863</b>	<b>25 242 539</b>
Varekostnad		15 457 716	17 627 525
Lønnskostnad		2 867 901	2 692 944
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		135 991	0
Annen driftskostnad		2 566 998	3 622 914
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>21 028 607</b>	<b>23 943 383</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>518 256</b>	<b>1 299 156</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		319 935	0
Annen renteinntekt		1 163	3 573
Annen rentekostnad		133 473	397
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>187 626</b>	<b>3 176</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>705 882</b>	<b>1 302 332</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	155 294	291 075
<b>Årsresultat</b>		<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		532 152	0
Avsatt til annen egenkapital		18 436	1 011 257
<b>Sum overføringer</b>	1	<b>550 588</b>	<b>1 011 257</b>



## Balanse

### Theresesgate Dagligvarer AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 932 223	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		122 497	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 054 720</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		700 000	0
Investeringer i tilknyttet selskap		650 000	0
Andre langsiktige fordringer		279 336	6 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 629 336</b>	<b>6 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 684 056</b>	<b>6 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		1 064 000	1 096 000
<b>Sum varer</b>		<b>1 064 000</b>	<b>1 096 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		41 095	15 077
Andre kortsiktige fordringer	4	2 028 509	476 532
Konsernfordringer		319 935	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 389 539</b>	<b>491 609</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		689 337	2 629 231
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>689 337</b>	<b>2 629 231</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 142 876</b>	<b>4 216 840</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 826 932</b>	<b>4 222 840</b>



## Balanse

### Theresesgate Dagligvarer AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1, 2	350 000	350 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	1	2 204 766	2 186 331
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 204 766</b>	<b>2 186 331</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 554 766</b>	<b>2 536 331</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	5 200	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>5 200</b>	<b>0</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 311 494	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 311 494</b>	<b>0</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		960 257	746 668
Betalbar skatt	3	0	291 075
Skyldig offentlige avgifter		143 005	223 762
Annen kortsiktig gjeld	4	3 852 210	425 004
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 955 471</b>	<b>1 686 509</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 272 165</b>	<b>1 686 509</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 826 932</b>	<b>4 222 840</b>

Oslo, 30.06.2022

Styret i Theresesgate Dagligvarer AS

Ole Dag Gythri  
styreleder

Knut Øivind Lislegaard  
styremedlem/daglig leder



## Noter til regnskapet 2021

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

### Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer



## Noter til regnskapet 2021

eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Antall årsverk

Selskapet har hatt et gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapet på 5.



## Noter til regnskapet 2021

### Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	350 000	2 186 331	2 536 331
Årets resultat		550 588	550 588
Avgitt konsernbidrag		-532 152	-532 152
<b>Pr 31.12</b>	<b>350 000</b>	<b>2 204 766</b>	<b>2 554 766</b>

### Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Theresesgate Dagligvarer AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	350	1 000,0	350 000
<b>Sum</b>	<b>350</b>		<b>350 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gythri AS	175	50,0	50,0
Knutegruppen AS	175	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>350</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	150 094	291 075
Endring i utsatt skatt	5 200	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>155 294</b>	<b>291 075</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	705 882	1 302 332
Permanente forskjeller	0	20 737
Endring i midlertidige forskjeller	-23 636	0
Avgitt konsernbidrag	-682 246	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>1 323 069</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	79 708	291 075
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-150 094	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	70 386	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>291 075</b>



## Noter til regnskapet 2021

### Note 4 Mellomværende med nærstående selskap

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Lån til Løren Dagligvarer AS	1 500 000	0
Fordring på konsernbidrag mot Konowsgate Dagligvarer AS	319 935	0
<b>Sum</b>	<b>1 819 935</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra Gjettum Dagligvarer AS	400 000	0
Gjeld til Løren Dagligvarer AS relatert til konsernbidrag	682 246	0
Lån fra Konowsgate Dagligvarer AS	700 000	0
Lån fra Knutegruppen AS	500 000	0
Lån fra Gythri AS	500 000	0
<b>Sum</b>	<b>2 782 246</b>	<b>0</b>