



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 932 889
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMA AUTO EIENDOM AS
Forretningsadresse: Nedre Julsvang 29
6445 MALMEFJORDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Terje Malme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		215 870	100 358
Annen driftsinntekt		3 095 753	3 168 243
Sum inntekter		3 311 623	3 268 602
Kostnader			
Varekostnad			47 610
Avskrivning på varige driftsmidler	1	750 899	752 739
Annen driftskostnad	2	430 900	321 547
Sum kostnader		1 181 799	1 121 896
Driftsresultat		2 129 824	2 146 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 504	11 185
Sum finansinntekter		48 504	11 185
Annen rentekostnad		174 559	118 230
Sum finanskostnader		174 559	118 230
Netto finans		-126 055	-107 045
Ordinært resultat før skattekostnad		2 003 769	2 039 661
Skattekostnad på ordinært resultat	3	440 885	448 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 562 884	1 590 937
Årsresultat		1 562 884	1 590 937
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 562 884	1 590 937
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 000 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 562 884	590 937
Sum overføringer og disponeringer		1 562 884	1 590 937



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	557 020	464 187
Sum immaterielle eiendeler		557 020	464 187
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	10 278 181	10 944 111
Maskiner og anlegg	1	102 865	187 834
Sum varige driftsmidler		10 381 046	11 131 945
Sum anleggsmidler		10 938 066	11 596 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		247 472	236 732
Andre kortsiktige fordringer		2 748	6 776
Sum fordringer		250 220	243 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 196 525	4 029 958
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 196 525	4 029 958
Sum omløpsmidler		4 446 745	4 273 466
SUM EIENDELER		15 384 811	15 869 598
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 040 754	8 477 871
Sum opptjent egenkapital		10 040 754	8 477 871
Sum egenkapital		10 070 754	8 507 871
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 416 622	5 416 630
Sum annen langsiktig gjeld		4 416 622	5 416 630
Sum langsiktig gjeld		4 416 622	5 416 630
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 485	22 835
Betalbar skatt	3	533 718	536 841
Skyldig offentlige avgifter		125 749	129 927
Annen kortsiktig gjeld	8	215 482	1 255 494
Sum kortsiktig gjeld		897 434	1 945 097
Sum gjeld		5 314 056	7 361 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 384 811	15 869 598



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 427577

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 932 889
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMA AUTO EIENDOM AS
Forretningsadresse: Nedre Julsvang 29
6445 MALMEFJORDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Terje Malme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 27.05.2023

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: 997 932 889
TEMA AUTO EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		215 870	100 358
Annen driftsinntekt		3 095 753	3 168 243
Sum inntekter		3 311 623	3 268 602
Kostnader			
Varekostnad			47 610
Avskrivning på varige driftsmidler	1	750 899	752 739
Annen driftskostnad	2	430 900	321 547
Sum kostnader		1 181 799	1 121 896
Driftsresultat		2 129 824	2 146 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 504	11 185
Sum finansinntekter		48 504	11 185
Annen rentekostnad		174 559	118 230
Sum finanskostnader		174 559	118 230
Netto finans		-126 055	-107 045
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		2 003 769	2 039 661
Skattekostnad på ordinært resultat	3	440 885	448 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 562 884	1 590 937
Årsresultat		1 562 884	1 590 937
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 562 884	1 590 937
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 000 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 562 884	590 937
Sum overføringer og disponeringer		1 562 884	1 590 937



Organisasjonsnr: 997 932 889
TEMA AUTO EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	557 020	464 187
Sum immaterielle eiendeler		557 020	464 187
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	10 278 181	10 944 111
Maskiner og anlegg	1	102 865	187 834
Sum varige driftsmidler		10 381 046	11 131 945
Sum anleggsmidler		10 938 066	11 596 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		247 472	236 732
Andre kortsiktige fordringer		2 748	6 776
Sum fordringer		250 220	243 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	4 196 525	4 029 958
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 196 525	4 029 958
Sum omløpsmidler		4 446 745	4 273 466
SUM EIENDELER		15 384 811	15 869 598
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 040 754	8 477 871
Sum opptjent egenkapital		10 040 754	8 477 871
Sum egenkapital		10 070 754	8 507 871



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 416 622	5 416 630
Sum annen langsiktig gjeld		4 416 622	5 416 630
Sum langsiktig gjeld		4 416 622	5 416 630
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 485	22 835
Betalbar skatt	3	533 718	536 841
Skyldig offentlige avgifter		125 749	129 927
Annen kortsiktig gjeld	8	215 482	1 255 494
Sum kortsiktig gjeld		897 434	1 945 097
Sum gjeld		5 314 056	7 361 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 384 811	15 869 598



Organisasjonsnr: 997 932 889
TEMA AUTO EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Tema Auto Eiendom AS**

Utarbeidet av:



SpareBank 1 Regnskapshuset | Torget 13 B | 6440 Elnesvågen

www.smnregnskap.no



Tema Auto Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		215 870	100 358
Annen driftsinntekt		3 095 753	3 168 243
Sum driftsinntekter		3 311 623	3 268 602
Driftskostnader			
Varekostnad		0	47 610
Avskrivning på varige driftsmidler	1	750 899	752 739
Annen driftskostnad	2	430 900	321 547
Sum driftskostnader		1 181 799	1 121 896
DRIFTSRESULTAT		2 129 824	2 146 706
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		48 504	11 185
Sum finansinntekter		48 504	11 185
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		174 559	118 230
Sum finanskostnader		174 559	118 230
NETTO FINANSPOSTER		(126 055)	(107 045)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 003 769	2 039 661
Skattekostnad på ordinært resultat	3	440 885	448 724
ORDINÆRT RESULTAT		1 562 884	1 590 937
ARSRESULTAT		1 562 884	1 590 937
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 562 884	590 937
SUM OVERF. OG DISP.		1 562 884	1 590 937



Tema Auto Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	557 020	464 187
Sum immaterielle eiendeler		557 020	464 187
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	10 278 181	10 944 111
Maskiner og anlegg	1	102 865	187 834
Sum varige driftsmidler		10 381 046	11 131 945
SUM ANLEGGSMIDLER		10 938 066	11 596 132
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		247 472	236 732
Andre kortsiktige fordringer		2 748	6 776
Sum fordringer		250 220	243 508
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 196 525	4 029 958
SUM OMLØPSMIDLER		4 446 745	4 273 466
SUM EIENDELER		15 384 811	15 869 598
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 040 754	8 477 871
Sum opptjent egenkapital		10 040 754	8 477 871
SUM EGENKAPITAL		10 070 754	8 507 871
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 416 622	5 416 630
Sum annen langsiktig gjeld		4 416 622	5 416 630
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 416 622	5 416 630
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		22 485	22 835
Betalbar skatt	3	533 718	536 841
Skyldig offentlige avgifter		125 749	129 927
Annen kortsiktig gjeld	8	215 482	1 255 494
SUM KORTSIKTIG GJELD		897 434	1 945 097
SUM GJELD		5 314 056	7 361 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 384 811	15 869 598

Malmefjorden, den 24. april 2023

Terje Malme
styreleder



Tema Auto Eiendom AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fortsatt drift

Årsoppjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.



Tema Auto Eiendom AS

Noter 2022

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	16 696 481	768 182	17 464 663
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 696 481	768 182	17 464 663
Akk. av/nedskr. pr 1/1	5 752 370	580 348	6 332 718
+ Ordinære avskrivninger	665 930	84 969	750 899
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	6 418 300	665 317	7 083 618
Balanseført verdi pr 31/12	10 278 181	102 865	10 381 046
Prosentstavs for ord.avskr	3-10	10-12	

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser i 2022.. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet er revisjonspliktig, men har fravalgt revisor.



Tema Auto Eiendom AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 003 769
+ Permanente og andre forskjeller	254
+ Endring i midlertidige forskjeller	421 969
= Inntekt	2 425 992

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	533 718
= Sum betalbar skatt	533 718
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-92 833
= Ordinær skattekostnad	440 885
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	533 718
= Betalbar skatt i balansen	533 718

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2022	2021	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 531 912	-2 109 943	421 969
Sum	-2 531 912	-2 109 943	421 969
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			421 969

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 531 912	-2 109 943
= Grunnlag utsatt skatt	-2 531 912	-2 109 943
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 531 912	2 109 943
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 531 912	2 109 943
Utsatt skattefordel	557 020	464 187



Tema Auto Eiendom AS

Noter 2022

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	30 000	8 477 871
Tilført fra årsresultat		1 562 884
Pr 31.12.	30 000	10 040 754

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne skattetrekkmidler kr. 0,-

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Terje Malme	240 aksjer
Tom Grunde Malme	30 aksjer
Ken Michel Malme	30 aksjer



Tema Auto Eiendom AS

Noter 2022

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. 2022 kr. 4.416.622 og pr. 31.12.2021 kr 5.416.630. Låntaker gir långiver 1. prioritet panterett i fast eiendom med gnr. 59 bnr 25 i Fræna kommune. Panterettens pålydende er kr. 15.000.000,00.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	4.416.622	5.416.630
Pantsatte eiendeler:		
Tomt gnr 59 og bnr 25	1.620.172	1.620.172
Tomt gnr 59 og bnr 75	912.835	912.835
Bygning gnr 59 og bnr 25	7.722.451	8.099.159
Bygningsmessige anlegg	22.722	311.945
Sum pantsatte eiendeler	10.278.181	10.944.111

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
2801 Avsatt tilleggsutbytte	0	1 000 000
2900 Forskudd fra kunder	197 977	184 877
2950 Påløpt rente	17 505	10 617
2960 Påløpt kostnad	0	60 000
Sum Annen kortsiktig gjeld	215 482	1 255 494



Tema Auto Eiendom AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fortsatt drift

Årsoppjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Noter for Tema Auto Eiendom AS

Organisasjonsnr. 997932889



Tema Auto Eiendom AS

Noter 2022

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	16 696 481	768 182	17 464 663
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 696 481	768 182	17 464 663
Akk. av/nedskr. pr 1/1	5 752 370	580 348	6 332 718
+ Ordinære avskrivninger	665 930	84 969	750 899
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	6 418 300	665 317	7 083 618
Balanseført verdi pr 31/12	10 278 181	102 865	10 381 046
Prosentats for ord.avskr	3-10	10-12	

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser i 2022.. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet er revisjonspliktig, men har fravalgt revisor.



Tema Auto Eiendom AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 003 769
+ Permanente og andre forskjeller	254
+ Endring i midlertidige forskjeller	421 969
= Inntekt	2 425 992

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	533 718
= Sum betalbar skatt	533 718
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-92 833
= Ordinær skattekostnad	440 885
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	533 718
= Betalbar skatt i balansen	533 718

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2022	2021	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 531 912	-2 109 943	421 969
Sum	-2 531 912	-2 109 943	421 969
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			421 969

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 531 912	-2 109 943
= Grunnlag utsatt skatt	-2 531 912	-2 109 943
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 531 912	2 109 943
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 531 912	2 109 943
Utsatt skattefordel	557 020	464 187

Noter for Tema Auto Eiendom AS

Organisasjonsnr. 997932889



Tema Auto Eiendom AS

Noter 2022

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	30 000	8 477 871
Tilført fra årsresultat		1 562 884
Pr 31.12.	30 000	10 040 754

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne skattetrekksmidler kr. 0,-

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Terje Malme	240 aksjer
Tom Grunde Malme	30 aksjer
Ken Michel Malme	30 aksjer



Tema Auto Eiendom AS

Noter 2022

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. 2022 kr. 4.416.622 og pr. 31.12.2021 kr 5.416.630. Låntaker gir långiver 1. prioritet panterett i fast eiendom med gnr. 59 bnr 25 i Fræna kommune. Panterettens pålydende er kr. 15.000.000,00.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	4.416.622	5.416.630
Pantsatte eiendeler:		
Tomt gnr 59 og bnr 25	1.620.172	1.620.172
Tomt gnr 59 og bnr 75	912.835	912.835
Bygning gnr 59 og bnr 25	7.722.451	8.099.159
Bygningsmessige anlegg	22.722	311.945
Sum pantsatte eiendeler	10.278.181	10.944.111

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
2801 Avsatt tillleggsutbytte	0	1 000 000
2900 Forskudd fra kunder	197 977	184 877
2950 Påløpt rente	17 505	10 617
2960 Påløpt kostnad	0	60 000
Sum Annen kortsiktig gjeld	215 482	1 255 494



Tema Auto Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		215 870	100 358
Annen driftsinntekt		3 095 753	3 168 243
Sum driftsinntekter		3 311 623	3 268 602
Driftskostnader			
Varekostnad		0	47 610
Avskrivning på varige driftsmidler	1	750 899	752 739
Annen driftskostnad	2	430 900	321 547
Sum driftskostnader		1 181 799	1 121 896
DRIFTSRESULTAT		2 129 824	2 146 706
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		48 504	11 185
Sum finansinntekter		48 504	11 185
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		174 559	118 230
Sum finanskostnader		174 559	118 230
NETTO FINANSPOSTER		(126 055)	(107 045)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 003 769	2 039 661
Skattekostnad på ordinært resultat	3	440 885	448 724
ORDINÆRT RESULTAT		1 562 884	1 590 937
ÅRSRESULTAT		1 562 884	1 590 937
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 562 884	590 937
SUM OVERF. OG DISP.		1 562 884	1 590 937



Tema Auto Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	557 020	464 187
Sum immaterielle eiendeler		557 020	464 187
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	10 278 181	10 944 111
Maskiner og anlegg	1	102 865	187 834
Sum varige driftsmidler		10 381 046	11 131 945
SUM ANLEGGSMIDLER		10 938 066	11 596 132
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		247 472	236 732
Andre kortsiktige fordringer		2 748	6 776
Sum fordringer		250 220	243 508
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 196 525	4 029 958
SUM OMLØPSMIDLER		4 446 745	4 273 466
SUM EIENDELER		15 384 811	15 869 598
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 040 754	8 477 871
Sum opptjent egenkapital		10 040 754	8 477 871
SUM EGENKAPITAL		10 070 754	8 507 871
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 416 622	5 416 630
Sum annen langsiktig gjeld		4 416 622	5 416 630
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 416 622	5 416 630
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		22 485	22 835
Betalbar skatt	3	533 718	536 841
Skyldig offentlige avgifter		125 749	129 927
Annen kortsiktig gjeld	8	215 482	1 255 494
SUM KORTSIKTIG GJELD		897 434	1 945 097
SUM GJELD		5 314 056	7 361 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 384 811	15 869 598

Malmefjorden, den 24. april 2023

Terje Malme
styreleder

Årsregnskap for Tema Auto Eiendom AS

Organisasjonsnr. 997932889



Tema Auto Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------



**Årsregnskap 2022
for
Tema Auto Eiendom AS**

Utarbeidet av:



SpareBank 1 Regnskapshuset | Torget 13 B | 6440 Elnesvågen

www.smnregnskap.no