



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 430 108
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMA REGNSKAP OSLO AS
Forretningsadresse: Lørenveien 73A
0585 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Dag Tore Hagestande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

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, 27.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 419 305	12 297 302
Annen driftsinntekt		27 875	
Sum inntekter		12 447 180	12 297 302
Kostnader			
Varekostnad		140 368	135 643
Lønnskostnad	2	8 307 348	7 750 431
Avskrivning på varige driftsmidler	3	85 888	91 520
Annen driftskostnad		2 510 850	2 397 822
Sum kostnader		11 044 455	10 375 416
Driftsresultat		1 402 725	1 921 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 241	39 306
Sum finansinntekter		19 241	39 306
Annen rentekostnad		1 880	2 088
Sum finanskostnader		1 880	2 088
Netto finans		17 361	37 218
Ordinært resultat før skattekostnad		1 420 086	1 959 103
Skattekostnad på ordinært resultat	4	315 555	434 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 104 531	1 524 354
Årsresultat		1 104 531	1 524 354
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 104 531	1 524 354
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 104 531	1 524 354
Sum overføringer og disponeringer		1 104 531	1 524 354



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	117 893	154 016
Sum immaterielle eiendeler		117 893	154 016
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	566 431	381 603
Sum varige driftsmidler		566 431	381 603
Sum anleggsmidler		684 324	535 619
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 472 580	983 968
Andre fordringer		86 035	131 352
Sum fordringer		1 558 615	1 115 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 501 563	5 426 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 501 563	5 426 086
Sum omløpsmidler		6 060 178	6 541 406
SUM EIENDELER		6 744 503	7 077 024
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 043 836	4 139 305
Sum opptjent egenkapital		4 043 836	4 139 305
Sum egenkapital		4 193 836	4 289 305
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 633	109 539
Betalbar skatt	4	279 432	461 940
Skyldig offentlige avgifter		1 032 133	1 054 988
Annen kortsiktig gjeld		1 224 469	1 161 252
Sum kortsiktig gjeld		2 550 666	2 787 720
Sum gjeld		2 550 666	2 787 720
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 744 503	7 077 024



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 307057

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 430 108
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMA REGNSKAP OSLO AS
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 2
0666 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Dag Tore Hagestande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

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 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, 01.06.2022

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: 937 430 108
TEMA REGNSKAP OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 419 305	12 297 302
Annen driftsinntekt		27 875	
Sum inntekter		12 447 180	12 297 302
Kostnader			
Varekostnad		140 368	135 643
Lønnskostnad	2	8 307 348	7 750 431
Avskrivning på varige driftsmidler	3	85 888	91 520
Annen driftskostnad		2 510 850	2 397 822
Sum kostnader		11 044 455	10 375 416
Driftsresultat		1 402 725	1 921 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 241	39 306
Sum finansinntekter		19 241	39 306
Annen rentekostnad		1 880	2 088
Sum finanskostnader		1 880	2 088
Netto finans		17 361	37 218
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	315 555	434 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 104 531	1 524 354
Årsresultat		1 104 531	1 524 354
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 104 531	1 524 354
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 104 531	1 524 354
Sum overføringer og disponeringer		1 104 531	1 524 354



Organisasjonsnr: 937 430 108
TEMA REGNSKAP OSLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	117 893	154 016
Sum immaterielle eiendeler		117 893	154 016
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	566 431	381 603
Sum varige driftsmidler		566 431	381 603
Sum anleggsmidler		684 324	535 619
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 472 580	983 968
Andre fordringer		86 035	131 352
Sum fordringer		1 558 615	1 115 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	4 501 563	5 426 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 501 563	5 426 086
Sum omløpsmidler		6 060 178	6 541 406
SUM EIENDELER		6 744 503	7 077 024
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 043 836	4 139 305
Sum opptjent egenkapital		4 043 836	4 139 305
Sum egenkapital		4 193 836	4 289 305
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	14 633	109 539
Betalbar skatt	279 432	461 940
Skyldig offentlige avgifter	1 032 133	1 054 988
Annen kortsiktig gjeld	1 224 469	1 161 252
Sum kortsiktig gjeld	2 550 666	2 787 720
Sum gjeld	2 550 666	2 787 720
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 744 503	7 077 024



Organisasjonsnr: 937 430 108
TEMA REGNSKAP OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



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 2021
for
TEMA REGNSKAP OSLO AS**

Organisasjonsnr. 937430108

Utarbeidet av:

Tema Regnskap Oslo AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Ole Deviks vei 2
0666 OSLO
Organisasjonsnr. 937430108



TEMA REGNSKAP OSLO AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	12 419 305	12 297 302
Annen driftsinntekt		27 875	0
Sum driftsinntekter		12 447 180	12 297 302
Driftskostnader			
Varekostnad		140 368	135 643
Lønnskostnad	2	8 307 348	7 750 431
Avskrivning på varige driftsmidler	3	85 888	91 520
Annen driftskostnad		2 510 850	2 397 822
Sum driftskostnader		11 044 455	10 375 416
DRIFTSRESULTAT		1 402 725	1 921 885
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		19 241	39 306
Sum finansinntekter		19 241	39 306
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 880	2 088
Sum finanskostnader		1 880	2 088
NETTO FINANSPOSTER		17 361	37 218
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 420 086	1 959 103
Skattekostnad på ordinært resultat	4	315 555	434 749
ORDINÆRT RESULTAT		1 104 531	1 524 354
ÅRSRESULTAT		1 104 531	1 524 354
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 104 531	1 524 354
SUM OVERFØRINGER		1 104 531	1 524 354



TEMA REGNSKAP OSLO AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	117 893	154 016
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	566 431	381 603
Sum anleggsmidler		684 324	535 619
Omløpsmidler			
Kundefordringer	1	1 472 580	983 968
Andre fordringer		86 035	131 352
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 501 563	5 426 086
Sum omløpsmidler		6 060 178	6 541 406
SUM EIENDELER		6 744 503	7 077 024
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 043 836	4 139 305
Sum opptjent egenkapital		4 043 836	4 139 305
Sum egenkapital		4 193 836	4 289 305
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 633	109 539
Betalbar skatt	4	279 432	461 940
Skyldig offentlige avgifter		1 032 133	1 054 988
Annen kortsiktig gjeld		1 224 469	1 161 252
Sum kortsiktig gjeld		2 550 666	2 787 720
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 744 503	7 077 024

Oslo 2/5 - 2022

Åge Nilsen
Styremedlem-----
Dag Hagestande
Styreleder



TEMA REGNSKAP OSLO AS

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge.

Eiendeler

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. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Det skjer når tjenesten ytes. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier.

Skattekostnader

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer, eller kan reversere, i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende verdi med kr. 300.000 i avsetning for tap.



TEMA REGNSKAP OSLO AS

Noter 2021

Note 2 - Lønn og godtgjørelser

Lønnskostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønnskostnader	6.682.126	6.068.474
Lønnsbonuser	266.300	426.500
Pensjonskostnader (OTP)	138.050	145.337
Folketrygdavgift	1.007.332	898.486
Andre personalkostnader	213.540	211.634
Sum lønnskostnader	8.307.348	7.750.431
Gjennomsnittlig antall ansatte	10	10

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven er iverksatt.

Note 3 - Varige driftsmidler - avskrivninger

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	823 125
+ Tilgang	582 842
- Avgang	489 120
Anskaffelseskost pr. 31/12	916 847
Akk. av/nedskr. pr 1/1	441 523
+ Ordinære avskrivninger	85 888
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	176 995
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	350 416
Balanseført verdi pr 31/12	566 432
Prosentats for ord.avskr	12-33



TEMA REGNSKAP OSLO AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

<u>Årets skattegrunnlag:</u>	
Resultat før skattekostnad	1 420 086
Permanente og andre forskjeller	14 253
Endring midlertidige forskjeller	-164 194
Inntekt	<u>1 270 145</u>
<u>Årets skattekostnad:</u>	
Betalbar skatt	279 432
Endring utsatt skattefordel	36 123
Ordinær skattekostnad	<u>315 555</u>
<u>Utsatt skatt/utsatt skattefordel:</u>	
Grunnlag utsatt skattefordel	535 880
Bokført utsatt skattefordel	117 893

Note 5 - Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr. 461 805 bundne midler avsatt på egen skattetrekkkonto.

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere og egenkapital

Selskapet har 150000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 150 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Åge Nilsen	50 000
Dag Hagestande	100 000

Samtlige aksjer eies av daglig leder og styremedlemmer.

Egenkapital:

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	150 000	4 139 305	4 289 305
Tilført fra årsresultat		1 104 531	1 104 531
Tilleggsutbytte		-1 200 000	-1 200 000
Pr 31.12.	150 000	4 043 836	4 193 836



TEMA REGNSKAP OSLO AS

Noter 2021

Noter for TEMA REGNSKAP OSLO AS

Organisasjonsnr. 937430108



**Årsregnskap 2021
for
TEMA REGNSKAP OSLO AS**

Organisasjonsnr. 937430108

Utarbeidet av:

Tema Regnskap Oslo AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Ole Deviks vei 2
0666 OSLO
Organisasjonsnr. 937430108



BJØRN BIRKELAND REVISJON & REGNSKAP AS
Godkjent revisjonsselskap

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Til generalforsamlingen i Tema Regnskap Oslo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tema Regnskap Oslo AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.104.531. Årsregnskapet består av balanse pr 31.12.2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2021, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.



BB Revisjon & Regnskap AS

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 med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

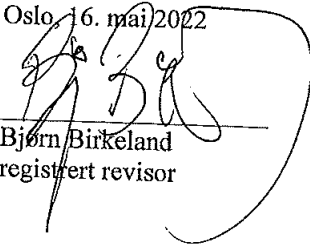
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 16. mai 2022


Bjørn Birkeland
registrert revisor

Kristiansand:
Freyasalsveien 33 A
Postboks 1516 Lundsiden
N 4688 KRISTIANSAND

Oslo:
Briskebyveien 86 A
N 0259 OSLO

Mobiltelefon:
90 73 61 94
Epost:
bbokonom@online.no

Org.nr./revisomr.:
976 252 489

Bankkonto:
3060.25.83593



TEMA REGNSKAP OSLO AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	12 419 305	12 297 302
Annen driftsinntekt		27 875	0
Sum driftsinntekter		12 447 180	12 297 302
Driftskostnader			
Varekostnad		140 368	135 643
Lønnskostnad	2	8 307 348	7 750 431
Avskrivning på varige driftsmidler	3	85 888	91 520
Annen driftskostnad		2 510 850	2 397 822
Sum driftskostnader		11 044 455	10 375 416
DRIFTSRESULTAT		1 402 725	1 921 885
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		19 241	39 306
Sum finansinntekter		19 241	39 306
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 880	2 088
Sum finanskostnader		1 880	2 088
NETTO FINANSPOSTER		17 361	37 218
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 420 086	1 959 103
Skattekostnad på ordinært resultat	4	315 555	434 749
ORDINÆRT RESULTAT		1 104 531	1 524 354
ÅRSRESULTAT		1 104 531	1 524 354
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 104 531	1 524 354
SUM OVERFØRINGER		1 104 531	1 524 354





TEMA REGNSKAP OSLO AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	117 893	154 016
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	566 431	381 603
Sum anleggsmidler		684 324	535 619
Omløpsmidler			
Kundefordringer	1	1 472 580	983 968
Andre fordringer		86 035	131 352
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 501 563	5 426 086
Sum omløpsmidler		6 060 178	6 541 406
SUM EIENDELER		6 744 503	7 077 024
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 043 836	4 139 305
Sum opptjent egenkapital		4 043 836	4 139 305
Sum egenkapital		4 193 836	4 289 305
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 633	109 539
Betalbar skatt	4	279 432	461 940
Skyldig offentlige avgifter		1 032 133	1 054 988
Annen kortsiktig gjeld		1 224 469	1 161 252
Sum kortsiktig gjeld		2 550 666	2 787 720
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 744 503	7 077 024

Oslo 2/5 - 2022


Age Nilsen
Styremedlem


Dag Hagestande
Styreleder



TEMA REGNSKAP OSLO AS

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge.

Eiendeler

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. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Det skjer når tjenesten ytes. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier.

Skattekostnader

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer, eller kan reversere, i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende verdi med kr. 300.000 i avsetning for tap.



TEMA REGNSKAP OSLO AS

Noter 2021

Note 2 - Lønn og godtgjørelser

Lønnskostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønnskostnader	6.682.126	6.068.474
Lønnsbonuser	266.300	426.500
Pensjonskostnader (OTP)	138.050	145.337
Folketrygdavgift	1.007.332	898.486
Andre personalkostnader	213.540	211.634
Sum lønnskostnader	8.307.348	7.750.431
Gjennomsnittlig antall ansatte	10	10

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven er iverksatt.

Note 3 - Varige driftsmidler - avskrivninger

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	823 125
+ Tilgang	582 842
- Avgang	489 120
Anskaffelseskost pr. 31/12	916 847
Akk. av/nedskr. pr 1/1	441 523
+ Ordinære avskrivninger	85 888
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	176 995
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	350 416
Balanseført verdi pr 31/12	566 432
Prosentats for ord.avskr	12-33



TEMA REGNSKAP OSLO AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

<u>Årets skattegrunnlag:</u>	
Resultat før skattekostnad	1 420 086
Permanente og andre forskjeller	14 253
Endring midlertidige forskjeller	-164 194
Inntekt	<u>1 270 145</u>
<u>Årets skattekostnad:</u>	
Betalbar skatt	279 432
Endring utsatt skattefordel	36 123
Ordinær skattekostnad	<u>315 555</u>
<u>Utsatt skatt/utsatt skattefordel:</u>	
Grunnlag utsatt skattefordel	535 880
Bokført utsatt skattefordel	117 893

Note 5 - Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr. 461 805 bundne midler avsatt på egen skattetrekkkonto.

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere og egenkapital

Selskapet har 150000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 150 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Åge Nilsen	50 000
Dag Hagestande	100 000

Samtlige aksjer eies av daglig leder og styremedlemmer.

Egenkapital:

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	150 000	4 139 305	4 289 305
Tilført fra årsresultat		1 104 531	1 104 531
Tilleggsutbytte		-1 200 000	-1 200 000
Pr 31.12.	150 000	4 043 836	4 193 836