



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	890 367 542
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	THEMAA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Hylkjeflaten 1 5109 HYLKJE

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:	KRISTIAN MØRK
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, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad			2 282
Annen driftskostnad	1-2	29 492	26 467
Sum kostnader		29 492	28 749
Driftsresultat		-29 492	-28 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		250 000	300 000
Inntekt på andre investeringer		264 818	
Annen renteinntekt			118
Annen finansinntekt		566 217	-104 118
Sum finansinntekter		1 081 035	196 000
Annen rentekostnad			178
Annen finanskostnad		7 076	
Sum finanskostnader		7 076	178
Netto finans		1 073 959	195 822
Ordinært resultat før skattekostnad		1 044 467	167 073
Skattekostnad på ordinært resultat	3	9 787	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 034 680	167 073
Årsresultat		1 034 680	167 073
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 034 681	167 073
Sum overføringer og disponeringer		1 034 681	167 073



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 557 861	1 557 861
Lån til foretak i samme konsern	5	1 134 870	1 096 715
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 638 440	2 638 440
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	7 232 341	7 808 203
Investeringer i aksjer og andeler		123 089	1 162 957
Andre fordringer		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		12 686 602	14 264 177
Sum anleggsmidler		12 686 602	14 264 177
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		280 318	23 016
Sum fordringer		280 318	23 016
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 052 661	362 707
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 052 661	362 707
Sum omløpsmidler		2 332 979	385 723



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		15 019 581	14 649 900
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital	6	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 902 562	13 867 881
Sum opptjent egenkapital		14 902 562	13 867 881
Sum egenkapital	7	15 002 562	13 967 881
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 945	485 610
Sum annen langsiktig gjeld		1 945	485 610
Sum langsiktig gjeld		1 945	485 610
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			869
Betalbar skatt	3	15 074	
Skyldige offentlige avgifter			282
Annen kortsiktig gjeld			195 257
Sum kortsiktig gjeld		15 074	196 408
Sum gjeld		17 019	682 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 019 581	14 649 899



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 921537

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 367 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEMAA HOLDING AS
Forretningsadresse: Hylkjeflaten 1
5109 HYLKJE

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: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 10.09.2022

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: 890 367 542
THEMAA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad			2 282
Annen driftskostnad	1-2	29 492	26 467
Sum kostnader		29 492	28 749
Driftsresultat		-29 492	-28 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		250 000	300 000
Inntekt på andre investeringer		264 818	
Annen renteinntekt			118
Annen finansinntekt		566 217	-104 118
Sum finansinntekter		1 081 035	196 000
Annen rentekostnad			178
Annen finanskostnad		7 076	
Sum finanskostnader		7 076	178
Netto finans		1 073 959	195 822
Ordinært resultat før skattekostnad		1 044 467	167 073
Skattekostnad på ordinært resultat	3	9 787	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 034 680	167 073
Årsresultat		1 034 680	167 073
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 034 681	167 073
Sum overføringer og disponeringer		1 034 681	167 073



Organisasjonsnr: 890 367 542
THEMAA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 557 861	1 557 861
Lån til foretak i samme konsern	5	1 134 870	1 096 715
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 638 440	2 638 440
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	7 232 341	7 808 203
Investeringer i aksjer og andeler		123 089	1 162 957
Andre fordringer		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		12 686 602	14 264 177
Sum anleggsmidler		12 686 602	14 264 177
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		280 318	23 016
Sum fordringer		280 318	23 016
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 052 661	362 707
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 052 661	362 707
Sum omløpsmidler		2 332 979	385 723
SUM EIENDELER		15 019 581	14 649 900
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital	6	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 902 562	13 867 881
Sum opptjent egenkapital		14 902 562	13 867 881
Sum egenkapital	7	15 002 562	13 967 881
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 945	485 610
Sum annen langsiktig gjeld		1 945	485 610
Sum langsiktig gjeld		1 945	485 610
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			869
Betalbar skatt	3	15 074	
Skyldige offentlige avgifter			282
Annen kortsiktig gjeld			195 257
Sum kortsiktig gjeld		15 074	196 408
Sum gjeld		17 019	682 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 019 581	14 649 899



Organisasjonsnr: 890 367 542
THEMAA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Inntekter Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret . Regnskapsføring av inntekter. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt. Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Bokføring av investeringer og avkastning Investeringene er bokført etter kostmetoden. Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret i tråd med NRS(V) Regnskapsføring av inntekter. Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Thema Holding AS grunnet unntaksregelen for midre selskaper jfr regnskapslovens § 3-2. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		2000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		282.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		2282.00

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

<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>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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



Medlem i Den norske Revisorforening



Ann-Mari Mirkovic Juvik
2022-09-05

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Thema Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har godkjent Thema Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 034 681. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 avvirket.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende

Ytrebygdsveien 37
5251 Søreidgrend

Tlf: 952 30 240

post@advisorrevisjon.no
www.advisorrevisjon.no

NO 988 727 571 MVA
Bank: 9525.05.31827



ADVISOR REVISJON AS



- noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 2. september 2022
Advisor Revisjon AS

Elektronisk signert
Ann-Mari M. Juvik
Statsautorisert revisor





Resultatregnskap

THEMAA HOLDING AS

	Note	2021	2020
Lønnskostnad		0	2 282
Annen driftskostnad	1-2	29 492	26 467
Driftsresultat		-29 492	-28 749
Inntekt på investering i datterselskap		250 000	300 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		264 818	0
Annen renteinntekt		0	118
Annen finansinntekt		566 217	-104 118
Annen rentekostnad		0	178
Annen finanskostnad		7 076	0
Ordinært resultat før skattekostnad		1 044 468	167 073
Skattekostnad på ordinært resultat	3	9 787	0
Ordinært resultat		1 034 681	167 073
Årsresultat		1 034 681	167 073
Overført annen egenkapital		1 034 681	167 073
Sum disponert		1 034 681	167 073



Balance

THEMAA HOLDING AS

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	1 557 861	1 557 861
Lån til foretak i samme konsern	5	1 134 870	1 096 715
Investering i tilknyttet selskap	4	2 638 440	2 638 440
Lån til tilknyttet selskap	5	7 232 341	7 808 203
Investeringer i aksjer og andeler		123 089	1 162 957
Obligasjoner og andre fordringer		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		12 686 602	14 264 177
Sum anleggsmidler		12 686 602	14 264 177
Omløpsmidler			
Andre fordringer		280 318	23 016
Sum fordringer		280 318	23 016
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 052 661	362 707
Sum omløpsmidler		<u>2 332 979</u>	<u>385 723</u>
Sum eiendeler		<u>15 019 581</u>	<u>14 649 900</u>



Balanse

THEMAA HOLDING AS

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	6	100 000	100 000
Opptjent egenkapital/Udekket tap			
Annen egenkapital/Udekket tap		14 902 562	13 867 881
Sum opptjent egenkapital		14 902 562	13 867 881
Sum egenkapital	7	<u>15 002 562</u>	<u>13 967 881</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 945	485 610
Sum annen langsiktig gjeld		1 945	485 610
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	869
Betalbar skatt	3	15 074	0
Skyldige offentlige avgifter		0	282
Annen kortsiktig gjeld		0	195 257
Sum kortsiktig gjeld		15 074	196 408
Sum gjeld		<u>17 019</u>	<u>682 019</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 019 581</u>	<u>14 649 900</u>

BERGEN, 30.06.2022
Styret for THEMAA HOLDING AS


KRISTIAN MØRK
STYREFORMANN


ANNE AULIE
STYREMEDLEM



NOTER

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

NOTE 1

Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntekter

Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret .

Regnskapsføring av inntekter.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt.

Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Bokføring av investeringer og avkastning

Investeringene er bokført etter kostmetoden. Utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap inntektsføres i avsetningsåret i tråd med NRS(V) Regnskapsføring av inntekter.

Utbytte fra andre selskaper inntektsføres i utbetalingsåret.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Themaa Holding AS grunnet unntaksregelen for midre selskaper jfr regnskapslovens § 3-2.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

NOTE 2 - Ansatte, Godtgjørelser.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepen

Selskapet har ikke ansatte og det er ikke utbetalt lønn eller styrehonorar i 2021

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 16 250 (inkl mva) for revisjon.

Selskapet har ikke stilt sikkerhet eller garantier for nærtstående.

THEMAA HOLDING AS



NOTER

NOTE 3

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnader og skattepliktig inntekt:

Resultat før skattekostnader	1 044 468
Permanente forskjeller	-975 949
Endring midlertidige forskjeller	0
underskudd til fremføring	0
Konserbidrag	0
Årets skattepliktige inntekt/underskudd til framfør.	68 519

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31/12/20	31/12/21	Endring
Andre fordringer	-49 999	-49 999	0
Skatt på avsatt utbytte		7945	
Sum midlertidige forskjeller	-49 999	-42 054	0
Grunnlag utsatt skatt	-49 999	-42 054	7 945
Endring utsatt skatt	-11 000	-9 252	1 747

Utsatt skattefordel er ikke regnskapsført.

Betalbar skatt	15 074
Skattefradrag for underskudd	-5287
Endring utsatt skatt	0
Skattekostnad	9 787

NOTE 4

Datterselskaper, tilknyttet selskap mv

Firma	Anskaff tidspunkt	Forretnings kontor	Eienrandel	Stemme andel	BF verdi
Themaa Regnskap AS	15.10.2007	Bergen	100 %	100 %	509 807
AULIE & CO AS	26.01.2008	Bergen	100 %	100 %	1 005 000
Bentix AS	11.12.2006	Bergen	50 %	50 %	52 000
Grepa Industrier AS	26.10.2009	Bergen	50 %	50 %	585 000
Cronstad Proprieter as	29.09.2011	Bergen	33 %	33 %	236 440
Dønn Eiendom AS	21.05.2013	Bergen	50 %	50 %	1 750 000
Grepa Eiendom AS	14.12.2015	Bergen	50 %	50 %	15 000
Bergen Gravemaskin Utl. AS	01.10.2019	Bergen	67 %	67 %	43 054
Sum					4 196 301

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Themaa Holding AS grunnet unntaksregelen for midre selskaper jfr regnskapslovens § 3-2.

THEMAA HOLDING AS



NOTER

Opplysninger om egenkapital og resultat iflg siste årsregnskap (100%):

	Egenkapital	Resultat	Regnskapsår
Themaa Regnskap AS	2 190 613,00	515 763,00	2021
Bentix AS	245 421,00	-4 621,00	2021
Aulie & Co AS	1 348 824,00	53 856,00	2021
Grepa Industrier AS	2 319 901,00	434 648,00	2021
Cronstad Proprieter as	700 000,00	896 448,00	2021
Dønn Eiendom AS	3 952 002,00	148 349,00	2021
Grepa Eiendom AS	-712 129,00	63 136,00	2021
Bergen Gravemaskin Utl. AS	-105 588,00	-128 537,00	2021

NOTE 5

Lån til nærtstående selskaper mm

Lån til diverse nærtstående selskap - langsiktig	7 232 341
Lån til selskaper i samme konsern	1 134 870
Sum	8 367 211

Konsernbidrag

Skyldig konsernbidrag	0
Sum	0

NOTE 6

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

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	2	100	200
B-aksjer	998	100	99 800
Totalt	1 000		100 000

Aksjonærene i selskapet 31/12 var:

	A-aksjer	B-Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kristian Mørk Styreformann	1	998	99,90 %	50 %
Anne Aulie Styremedlem	1	0	0,10 %	50 %
SUM	2	998	100 %	100 %

Note 7

Egenkapital:

	Aksjekapital	Opptjent Egenkapital	Sum
Egenkapital 1/1	100 000	13 867 881	13 967 881
Årsresultat		1 034 681	1 034 681
Utbytte		-	-
Egenkapital 31/12	100 000	14 902 562	15 002 562

THEMAA HOLDING AS



NOTER

NOTE 8

Lån fra aksjonærer og nærtstående

Lån fra aksjonær Anne Aulie	168
Lån fra aksjonær Kristian Mørk og nærtstående	1 776
<u>Sum</u>	<u>1 944</u>

THEMAA HOLDING AS