



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	30.06.2023

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, 25.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1-2	38 687	29 492
Sum kostnader		38 687	29 492
Driftsresultat		-38 687	-29 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			250 000
Inntekt på andre investeringer		3 150 000	264 818
Annen renteinntekt		8 284	
Annen finansinntekt		1 006 900	566 217
Sum finansinntekter		4 165 184	1 081 035
Annen rentekostnad		1 513	
Annen finanskostnad		5 000	7 076
Sum finanskostnader		6 513	7 076
Netto finans		4 158 671	1 073 959
Ordinært resultat før skattekostnad		4 119 984	1 044 467
Skattekostnad på ordinært resultat	3	25 751	9 787
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 094 233	1 034 680
Årsresultat		4 094 233	1 034 680
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 094 234	1 034 681
Sum overføringer og disponeringer		4 094 234	1 034 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 558 161	1 557 861
Lån til foretak i samme konsern	5	1 091 359	1 134 870
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 402 000	2 638 440
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	8 496 476	7 232 341
Investeringer i aksjer og andeler		175 500	123 089
Sum finansielle anleggsmidler		13 723 496	12 686 601
Sum anleggsmidler		13 723 496	12 686 601
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		3 175 501	280 319
Sum fordringer		3 175 501	280 319
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 125 189	2 052 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 125 189	2 052 661
Sum omløpsmidler		5 300 690	2 332 980
SUM EIENDELER		19 024 186	15 019 581



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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		17 576 796	14 902 562
Sum opptjent egenkapital		17 576 796	14 902 562
Sum egenkapital	7	17 676 796	15 002 562
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	19 042	
Sum avsetninger for forpliktelser		19 042	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	9 356	1 945
Sum annen langsiktig gjeld		9 356	1 945
Sum langsiktig gjeld		28 398	1 945
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	6 709	15 074
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	5	312 284	
Sum kortsiktig gjeld		1 318 993	15 074
Sum gjeld		1 347 391	17 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 024 187	15 019 581



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 683449

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

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 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, 15.08.2023

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: 890 367 542
THEMAA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1-2	38 687	29 492
Sum kostnader		38 687	29 492
Driftsresultat		-38 687	-29 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			250 000
Inntekt på andre investeringer		3 150 000	264 818
Annen renteinntekt		8 284	
Annen finansinntekt		1 006 900	566 217
Sum finansinntekter		4 165 184	1 081 035
Annen rentekostnad		1 513	
Annen finanskostnad		5 000	7 076
Sum finanskostnader		6 513	7 076
Netto finans		4 158 671	1 073 959
Ordinært resultat før skattekostnad		4 119 984	1 044 467
Skattekostnad på ordinært resultat	3	25 751	9 787
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 094 233	1 034 680
Årsresultat		4 094 233	1 034 680
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 094 234	1 034 681
Sum overføringer og disponeringer		4 094 234	1 034 681



Organisasjonsnr: 890 367 542
THEMAA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 558 161	1 557 861
Lån til foretak i samme konsern	5	1 091 359	1 134 870
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 402 000	2 638 440
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	8 496 476	7 232 341
Investeringer i aksjer og andeler		175 500	123 089
Sum finansielle anleggsmidler		13 723 496	12 686 601
Sum anleggsmidler		13 723 496	12 686 601
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		3 175 501	280 319
Sum fordringer		3 175 501	280 319
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 125 189	2 052 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 125 189	2 052 661
Sum omløpsmidler		5 300 690	2 332 980
SUM EIENDELER		19 024 186	15 019 581

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		17 576 796	14 902 562
Sum opptjent egenkapital		17 576 796	14 902 562
Sum egenkapital	7	17 676 796	15 002 562
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	19 042	
Sum avsetninger for forpliktelse		19 042	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	9 356	1 945
Sum annen langsiktig gjeld		9 356	1 945
Sum langsiktig gjeld		28 398	1 945
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	6 709	15 074
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	5	312 284	
Sum kortsiktig gjeld		1 318 993	15 074
Sum gjeld		1 347 391	17 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 024 187	15 019 581



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

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ikke betalt ut lønn eller andre ytelser.

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
----------------------	--------------

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse



Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

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



MARION DEGERST
Statsautorisert revisor



BankID Signing
Marion Degerstrøm
2023-07-31

Solvangveien 25,
5519 Haugesund
mdegerst@outlook.com
Org. nr. 915 444 881 MVA
Mob.: +47 982 06 119

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Themaa Holding AS

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Vatten AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 094 234. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og oppstilling over endring i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Min konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Jeg har plikt til å rapportere dersom annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

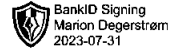
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Medlem av Den Norske
Revisorforeningen





REVISJON & RÅDGIVNING



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

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

Haugesund, 31. juli 2023
Marion Degerstrøm
Statsautorisert revisor

Medlem av Den Norske
Revisorforeningen







Resultatregnskap

THEMAA HOLDING AS

	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1-2	38 687	29 492
Driftsresultat		-38 687	-29 492
Inntekt på investering i datterselskap		0	250 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		3 150 000	264 818
Annen renteinntekt		8 284	0
Annen finansinntekt		1 006 900	566 217
Annen rentekostnad		1 513	0
Annen finanskostnad		5 000	7 076
Ordinært resultat før skattekostnad		4 119 985	1 044 468
Skattekostnad på ordinært resultat	3	25 751	9 787
Ordinært resultat		4 094 234	1 034 681
Årsresultat		4 094 234	1 034 681
Overført annen egenkapital		2 674 234	1 034 681
Avsatt til utbytte		1 000 000	0
Tilleggsutbytte		420 000	0
Sum disponert		4 094 234	1 034 681



Balanse

THEMAA HOLDING AS

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	1 558 161	1 557 861
Lån til foretak i samme konsern	5	1 091 359	1 134 870
Investering i tilknyttet selskap	4	2 402 000	2 638 440
Lån til tilknyttet selskap	5	8 496 476	7 232 341
Investeringer i aksjer og andeler		175 500	123 089
Sum finansielle anleggsmidler		13 723 496	12 686 601
Sum anleggsmidler		13 723 496	12 686 601
Omløpsmidler			
Andre fordringer		3 175 501	280 319
Sum fordringer		3 175 501	280 319
Bankinnskudd,kontanter o.l.		2 125 189	2 052 661
Sum omløpsmidler		5 300 690	2 332 980
Sum eiendeler		19 024 186	15 019 581

**Balanse****THEMAA HOLDING AS**

	Note	2022	2021
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		17 576 796	14 902 562
Sum opptjent egenkapital		17 576 796	14 902 562
Sum egenkapital	7	<u>17 676 796</u>	<u>15 002 562</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	19 042	0
Sum avsetninger for forpliktelser		19 042	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	9 356	1 945
Sum annen langsiktig gjeld		9 356	1 945
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	6 709	15 074
Utbytte		1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	5	312 284	0
Sum kortsiktig gjeld		1 318 993	15 074
Sum gjeld		<u>1 347 391</u>	<u>17 019</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 024 186</u>	<u>15 019 581</u>

BERGEN, 30.06.2023 / 31.12.2022
Styret for THEMAA HOLDING AS
KRISTIAN MØRK
STYRELEDER
ANNE AULIE
STYREMEDLEM



NOTER

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

NOTE 1

Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsikk. 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 2022

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 18 000 (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	4 119 985
Permanente forskjeller	-4 089 491
Endring midlertidige forskjeller	0
underskudd til fremføring	0
Konserbidrag	0
Årets skattepliktige inntekt/underskudd til framfør.	<u>30 494</u>

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31/12/22	31/12/21	Endring
Andre fordringer	-49 999	-49 999	0
Skatt på avsatt utbytte	94500	7945	
Sum midlertidige forskjeller	<u>44 501</u>	<u>-42 054</u>	<u>0</u>
Grunnlag utsatt skatt	44 501	-42 054	-86 555
Endring utsatt skatt	<u>9 790</u>	<u>-9 252</u>	<u>-19 042</u>

Betalbar skatt	6 709
Skattefradrag for underskudd	0
Endring utsatt skatt	<u>19 042</u>
Skattekostnad	<u>25 751</u>

NOTE 4

Datterselskaper, tilknyttet selskap mv

Firma	Anskaff tidspunkt	Forretnings kontor	Eienandel	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
Cronstad AS		Bergen	100 %	100 %	300
Bergen Gravemaskin Utl. AS	01.10.2019	Bergen	67 %	67 %	43 054
Bentix AS	11.12.2006	Bergen	50 %	50 %	52 000
Grepa Industrier AS	26.10.2009	Bergen	50 %	50 %	585 000
Dønn Eiendom AS	21.05.2013	Bergen	50 %	50 %	1 750 000
Grepa Eiendom AS	14.12.2015	Bergen	50 %	50 %	15 000
				Sum	3 960 161

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	2 262 517,00	71 904,00	2022
Bentix AS	245 421,00	-4 621,00	2021
Aulie & Co AS	1 348 824,00	53 856,00	2021
Grepa Industrier AS	143 922,00	4 124 021,00	2022
Cronstad AS	-32 406,00	140 096,00	2022
Dønn Eiendom AS	-17 603,00	3 934 399,00	2022
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	8 496 476
Lån til selskaper i samme konsern	1 091 359
Sum	9 587 835

Gjeld til nærtstående selskaper mm

Gjeld til selskaper i samme konsern	312 284
Sum	312 284

Konsernbidrag

Skyldig konsernbidrag	0
Sum	0

NOTE 6

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

	Antall	Pålydende	Balansført
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 Styreleder	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	14 902 562	15 002 562
Årsresultat		4 094 234	4 094 234
Tilleggsutbytte		-420 000	-420 000
Avsatt utbytte		-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31/12	100 000	17 576 796	17 676 796

THEMAA HOLDING AS



NOTER

NOTE 8

Lån fra aksjonærer og nærtstående

Lån fra aksjonær Anne Aulie	588
Lån fra aksjonær Kristian Mørk og nærtstående	8 767
Sum	9 355

THEMAA HOLDING AS
