



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Knut Øivind Lislegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 29.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 304 433	24 681 245
Annen driftsinntekt		938 106	44 240
Sum inntekter		25 242 539	24 725 485
Kostnader			
Varekostnad		17 627 525	18 047 120
Lønnskostnad	1	2 692 944	2 666 380
Annen driftskostnad	1	3 622 914	3 741 012
Sum kostnader		23 943 383	24 454 512
Driftsresultat		1 299 156	270 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 573	9 832
Sum finansinntekter		3 573	9 832
Annen rentekostnad		397	876
Sum finanskostnader		397	876
Netto finans		3 176	8 956
Ordinært resultat før skattekostnad		1 302 332	279 929
Skattekostnad på ordinært resultat	5	291 075	61 583
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 011 257	218 346
Årsresultat		1 011 257	218 346
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 011 257	218 346
Totalresultat		1 011 257	218 346
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 011 257	218 346
Sum overføringer og disponeringer	3	1 011 257	218 346



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		6 000	6 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 096 000	1 099 000
Sum varer		1 096 000	1 099 000
Fordringer			
Kundefordringer		15 077	504 225
Andre kortsiktige fordringer		476 532	575 039
Sum fordringer		491 609	1 079 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 629 231	957 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 629 231	957 966
Sum omløpsmidler		4 216 840	3 136 230
SUM EIENDELER		4 222 840	3 142 230
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	350 000	350 000
Beholdning av egne aksjer	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 186 331	1 175 073
Sum opptjent egenkapital		2 186 331	1 175 073
Sum egenkapital		2 536 331	1 525 073
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		746 668	933 916
Betalbar skatt	5	291 075	61 583
Skyldig offentlige avgifter		223 762	236 060
Annen kortsiktig gjeld		425 004	385 599
Sum kortsiktig gjeld		1 686 509	1 617 157
Sum gjeld		1 686 509	1 617 157
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 222 840	3 142 230



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 751379

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Knut Øivind Lislegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 29.09.2021



Organisasjonsnr: 918 589 880
THERESESGATE DAGLIGVARER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 304 433	24 681 245
Annen driftsinntekt		938 106	44 240
Sum inntekter		25 242 539	24 725 485
Kostnader			
Varekostnad		17 627 525	18 047 120
Lønnskostnad	1	2 692 944	2 666 380
Annen driftskostnad	1	3 622 914	3 741 012
Sum kostnader		23 943 383	24 454 512
Driftsresultat		1 299 156	270 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 573	9 832
Sum finansinntekter		3 573	9 832
Annen rentekostnad		397	876
Sum finanskostnader		397	876
Netto finans		3 176	8 956
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	291 075	61 583
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 011 257	218 346
Årsresultat		1 011 257	218 346
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 011 257	218 346
Totalresultat		1 011 257	218 346
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 011 257	218 346
Sum overføringer og disponeringer	3	1 011 257	218 346



Organisasjonsnr: 918 589 880
THERESESGATE DAGLIGVARER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		6 000	6 000
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 096 000	1 099 000
Sum varer		1 096 000	1 099 000
Fordringer			
Kundefordringer		15 077	504 225
Andre kortsiktige fordringer		476 532	575 039
Sum fordringer		491 609	1 079 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	2	2 629 231	957 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 629 231	957 966
Sum omløpsmidler		4 216 840	3 136 230
SUM EIENDELER		4 222 840	3 142 230
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	350 000	350 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 186 331	1 175 073
Sum opptjent egenkapital		2 186 331	1 175 073



Sum egenkapital		2 536 331	1 525 073
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		746 668	933 916
Betalbar skatt	5	291 075	61 583
Skyldig offentlige avgifter		223 762	236 060
Annen kortsiktig gjeld		425 004	385 599
Sum kortsiktig gjeld		1 686 509	1 617 157
Sum gjeld		1 686 509	1 617 157
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 222 840	3 142 230



Organisasjonsnr: 918 589 880
THERESESGATE DAGLIGVARER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

5.00



Årsregnskap 2020

Theresesgate Dagligvarer AS



Resultatregnskap

Theresesgate Dagligvarer AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		24 304 433	24 681 245
Annen driftsinntekt		938 106	44 240
Sum driftsinntekter		25 242 539	24 725 485
Varekostnad		17 627 525	18 047 120
Lønnskostnad	1	2 692 944	2 666 380
Annen driftskostnad	1	3 622 914	3 741 012
Sum driftskostnader		23 943 383	24 454 512
Driftsresultat		1 299 156	270 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 573	9 832
Annen rentekostnad		397	876
Resultat av finansposter		3 176	8 956
Ordinært resultat før skattekostnad		1 302 332	279 929
Skattekostnad på ordinært resultat	5	291 075	61 583
Årsresultat		1 011 257	218 346
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 011 257	218 346
Sum overføringer	3	1 011 257	218 346



Balanse

Theresesgate Dagligvarer AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		6 000	6 000
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		1 096 000	1 099 000
Sum varer		1 096 000	1 099 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		15 077	504 225
Andre kortsiktige fordringer		476 532	575 039
Sum fordringer		491 609	1 079 264
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 629 231	957 966
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		2 629 231	957 966
Sum omløpsmidler		4 216 840	3 136 230
Sum eiendeler		4 222 840	3 142 230



Balanse

Theresesgate Dagligvarer AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	2 186 331	1 175 073
Sum opptjent egenkapital		2 186 331	1 175 073
Sum egenkapital		2 536 331	1 525 073
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		746 668	933 916
Betalbar skatt	5	291 075	61 583
Skyldig offentlige avgifter		223 762	236 060
Annen kortsiktig gjeld		425 004	385 599
Sum kortsiktig gjeld		1 686 509	1 617 157
Sum gjeld		1 686 509	1 617 157
Sum egenkapital og gjeld		4 222 840	3 142 230

Oslo, 09.07.2021

Styret i Theresesgate Dagligvarer AS

Ole Dag Gythri
styreleder

Knut Øivind Lislegaard
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Salgsinntekter

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

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Varige driftsmidler

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

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

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

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

Skatt



Noter til regnskapet 2020

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

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 375 520	2 284 014
Arbeidsgiveravgift	325 192	340 179
Pensjonskostnader	35 048	30 082
Andre ytelser	-42 816	12 105
Sum	2 692 944	2 666 380

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	5	5
---	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	263 188	0
Sum	263 188	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 26 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	17 000
Andre tjenester	9 000
Sum honorar til revisor	26 000

Note 2 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	113 801	113 170



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	350 000	1 175 073	1 525 073
Årets resultat		1 011 257	1 011 257
Pr 31.12	350 000	2 186 331	2 536 331

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Theresesgate Dagligvarer AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	350	1 000,0	350 000
Sum	350		350 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gythri AS	175	50,0	50,0
Knutegruppen AS	175	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	350	100,0	100,0

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	291 075	61 583
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	291 075	61 583
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 302 332	279 929
Permanente forskjeller	20 737	-8
Skattepliktig inntekt	1 323 069	279 921
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	291 075	61 583
Sum betalbar skatt i balansen	291 075	61 583



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Theresesgate Dagligvarer AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Theresesgate Dagligvarer AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll 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.



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

Uttalelse om andre 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.

Molde, 12. juli 2021
BDO AS


Roald Viken
statsautorisert revisor