



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 854 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEMAA REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Hylkjeflaten 1
5109 HYLKJE

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: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2022

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 935 443 | 7 935 729 |
| Sum inntekter | | 7 935 443 | 7 935 729 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 5 215 336 | 5 296 561 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 93 297 | 197 100 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 952 030 | 1 788 063 |
| Sum kostnader | | 7 260 663 | 7 281 724 |
| Driftsresultat | | 674 780 | 654 005 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 292 | 6 640 |
| Sum finansinntekter | | 1 292 | 6 640 |
| Annen rentekostnad | | 18 899 | 20 382 |
| Sum finanskostnader | | 18 899 | 20 382 |
| Netto finans | | -17 607 | -13 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 | 657 173 | 640 263 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 141 412 | 145 629 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 515 761 | 494 634 |
| Årsresultat | 5 | 515 761 | 494 634 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 250 000 | 300 000 |
| Konsernbidrag | | | 79 700 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 265 763 | 114 935 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 515 763 | 494 635 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | 3 | | 20 000 |
| Goodwill | 3 | 41 700 | 91 700 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 41 700 | 111 700 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3-7 | 51 503 | 94 800 |
| Sum varige driftsmidler | | 51 503 | 94 800 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | | 195 237 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 6 | 0 | 195 237 |
| Sum anleggsmidler | | 93 203 | 401 737 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 3 315 001 | 2 340 045 |
| Andre fordringer | 8 | 148 640 | 120 032 |
| Sum fordringer | | 3 463 641 | 2 460 077 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 272 496 | 642 135 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 272 496 | 642 135 |
| Sum omløpsmidler | | 3 736 137 | 3 102 212 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 3 829 340 | 3 503 949 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 10 | 250 000 | 250 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 250 000 | 250 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 940 613 | 1 674 850 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 940 613 | 1 674 850 |
| Sum egenkapital | 5 | 2 190 613 | 1 924 850 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 44 251 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 44 251 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 18 750 | 93 750 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 101 185 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 119 935 | 93 750 |
| Sum langsiktig gjeld | | 164 186 | 93 750 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 158 260 | 169 072 |
| Betalbar skatt | 4 | 97 161 | 215 432 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 832 272 | 557 946 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 386 848 | 542 898 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 474 541 | 1 485 348 |
| Sum gjeld | | 1 638 727 | 1 579 098 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 829 340 | 3 503 948 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 831999

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 854 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEMAA REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Hylkjeflaten 1
5109 HYLKJE

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: KRISTIAN MØRK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2022

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, 10.08.2022



Organisasjonsnr: 935 854 490
THEMAA REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 935 443 | 7 935 729 |
| Sum inntekter | | 7 935 443 | 7 935 729 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 5 215 336 | 5 296 561 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 93 297 | 197 100 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 952 030 | 1 788 063 |
| Sum kostnader | | 7 260 663 | 7 281 724 |
| Driftsresultat | | 674 780 | 654 005 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 292 | 6 640 |
| Sum finansinntekter | | 1 292 | 6 640 |
| Annen rentekostnad | | 18 899 | 20 382 |
| Sum finanskostnader | | 18 899 | 20 382 |
| Netto finans | | -17 607 | -13 742 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 | 657 173 | 640 263 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 141 412 | 145 629 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 515 761 | 494 634 |
| Årsresultat | 5 | 515 761 | 494 634 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 250 000 | 300 000 |
| Konsernbidrag | | | 79 700 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 265 763 | 114 935 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 515 763 | 494 635 |



Organisasjonsnr: 935 854 490
THEMAA REGNSKAP AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | 3 | | 20 000 |
| Goodwill | 3 | 41 700 | 91 700 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 41 700 | 111 700 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3-7 | 51 503 | 94 800 |
| Sum varige driftsmidler | | 51 503 | 94 800 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | | 195 237 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 6 | 0 | 195 237 |
| Sum anleggsmidler | | 93 203 | 401 737 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 3 315 001 | 2 340 045 |
| Andre fordringer | 8 | 148 640 | 120 032 |
| Sum fordringer | | 3 463 641 | 2 460 077 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 272 496 | 642 135 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 272 496 | 642 135 |
| Sum omløpsmidler | | 3 736 137 | 3 102 212 |
| SUM EIENDELER | | 3 829 340 | 3 503 949 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 10 | 250 000 | 250 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 250 000 | 250 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 940 613 | 1 674 850 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 940 613 | 1 674 850 |
| Sum egenkapital | 5 | 2 190 613 | 1 924 850 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 44 251 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 44 251 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 18 750 | 93 750 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 101 185 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 119 935 | 93 750 |
| Sum langsiktig gjeld | | 164 186 | 93 750 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 158 260 | 169 072 |
| Betalbar skatt | 4 | 97 161 | 215 432 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 832 272 | 557 946 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 386 848 | 542 898 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 474 541 | 1 485 348 |
| Sum gjeld | | 1 638 727 | 1 579 098 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 829 340 | 3 503 948 |



Organisasjonsnr: 935 854 490
THEMAA REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld 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. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig ån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor. Inntektsføring Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Bankinskudd, kontanter og lignende Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Skatter Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4437461.00 | 4902932.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 638779.00 | 731917.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 79747.00 | 87922.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 140575.00 | 176588.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 5296562.00 | 5899359.00 |

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> |



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

7

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
2022-06-14

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Themaa Regnskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Themaa Regnskap AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 515 763. 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 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 revisjonen av årsregnskapet. Vi 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 Standard Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi 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.

Ledelsens 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.

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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoen, 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

Ytrebygdsveien 37
5251 Søreidgrend

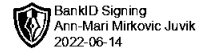
Tlf: 952 30 240

post@advisorrevisjon.no
www.advisorrevisjon.no

NO 988 727 571 MVA
Bank: 9525.05.31827



ADVISOR REVISJON AS



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 regnskapsestimatene og tilhørende 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.

Bergen, 14. juni 2022
Advisor Revisjon AS

Signert elektronisk
Ann-Mari M. Juvik
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021
for
Themaa Regnskap AS
Org.nr. 935 854 490



ÅRSREGNSKAP MED NOTER
REVISORS BERETNING



Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekter | | 7 935 443 | 7 935 729 |
| Sum driftsinntekter | | 7 935 443 | 7 935 729 |
| Lønnskostnad | 2 | 5 215 336 | 5 296 561 |
| Avskrivning varige driftsmidler | 3 | 93 297 | 197 100 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 952 030 | 1 788 063 |
| Driftsresultat | | 674 781 | 654 006 |
| Annen renteinntekt | | 1 292 | 6 640 |
| Annen rentekostnad | | 18 899 | 20 382 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 | 657 175 | 640 264 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 141 412 | 145 629 |
| Årsresultat | 5 | 515 763 | 494 635 |
| Disponering av årsresultat | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 0 | 79 700 |
| Overført annen egenkapital | | 265 763 | 114 935 |
| Tilleggsutbytte | | 250 000 | 300 000 |
| Sum disponert | 5 | 515 763 | 494 635 |



Balanse

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Andre immaterielle eiendeler | 3 | 0 | 20 000 |
| Goodwill | 3 | 41 700 | 91 700 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 41 700 | 111 700 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l. | 3-7 | 51 503 | 94 800 |
| Sum varige driftsmidler | | 51 503 | 94 800 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 0 | 195 237 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 6 | 0 | 195 237 |
| Sum anleggsmidler | | 93 203 | 401 737 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 3 315 001 | 2 340 045 |
| Andre fordringer | 8 | 148 640 | 120 032 |
| Sum fordringer | | 3 463 641 | 2 460 077 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 272 496 | 642 135 |
| Sum omløpsmidler | | 3 736 137 | 3 102 212 |
| Sum eiendeler | | 3 829 340 | 3 503 949 |



Balanse

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|-------------------------|-------------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10 | 250 000 | 250 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 250 000 | 250 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 940 613 | 1 674 850 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 940 613 | 1 674 850 |
| Sum egenkapital | 5 | <u>2 190 613</u> | <u>1 924 850</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 44 251 | 0 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 44 251 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 18 750 | 93 750 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 101 185 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 119 935 | 93 750 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 158 260 | 169 072 |
| Betalbar skatt | 4 | 97 161 | 215 432 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 832 272 | 557 946 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 386 848 | 542 898 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 474 541 | 1 485 348 |
| Sum gjeld | | <u>1 638 727</u> | <u>1 579 098</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>3 829 340</u> | <u>3 503 949</u> |

HYLKJE, 06.06.2022
Styret for THEMAA REGNSKAP AS

KRISTIAN MØRK
Styreleder

ANNE AULIE
Styremed/daglig leder

TERJE JACOBSEN
Daglig leder

THEMAA REGNSKAP AS Org.nr. 935854490



Themaa Regnskap AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

NOTE 1 - Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Noter



Thema Regnskap AS

NOTE 2 - Lønnskostnader mm

| Spesifikasjon av lønnskostnad: | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn og feriepenger | 4 388 365 | 4 437 461 |
| Arbeidsgiveravgift | 657 695 | 638 779 |
| Pensjonskostnad *) | 81 952 | 79 747 |
| Innleid arbeidskraft | 0 | 0 |
| Andre personalkostnader | 87 324 | 140 575 |
| Sum lønn og sosiale kostnader | <u>5 215 335</u> | <u>5 296 561</u> |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 8 | 8 |

Selskapet faller inn under reglene om tjenestepensjon iht lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert avtale om pensjon i DNB i samsvar med lov om OTP.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2021
Honorar til revisor er kostnadsført med kr 13 600. for revisjon.

| Ytelser til ledende personer mv. | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|
| Lønn, pensjon og annen godtgj til styrets leder | 767 572 | 775 575 |
| Lønn, pensjon og annen godtgj til daglig leder 1 og styrem | 352 138 | 420 370 |
| Lønn, pensjon og annen godtgj til daglig leder 2 | 701 494 | 583 366 |
| Pensjonspremie styrets leder | 12 950 | 13 355 |
| Pensjonspremie daglig leder 1 og 2 | 14 895 | 15 502 |

NOTE 3 - Varige driftsmidler

| | Biler | Maskiner Utstyr | Bygn.m. innredning | Goodwill | Hjemme- side |
|----------------------------|----------|--------------------|-----------------------|----------|-----------------|
| Anskaffelseskost | 937 366 | 518 996 | 713 839 | 250 000 | 60 000 |
| Tilgang i år | | | | | |
| Avgang til kostpris | | | | | |
| Kostpris 31/12 | 937 366 | 518 996 | 713 839 | 250 000 | 60 000 |
| Totale avskrivninger 31/12 | -937 364 | -518 995 | -662 339 | -208 300 | -60 000 |
| Regnskapsført verdi 31/12 | 2 | 1 | 51 500 | 41 700 | 0 |
| Årets ord.avskrivning | 18 598 | 5 199 | 19 500 | 50 000 | 20 000 |
| Avskrivningsprosent | 12 % | 30 % | 10 % | 20 % | 33 % |
| | lineær | saldo | lineær | lineær | lineær |

NOTE 4

| Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnader og skattepliktig inntekt: | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Resultat før skattekostnader | 657 175 | 640 264 |
| Permanente forskjeller | 2 008 | 5 284 |
| Endring midlertidige forskjeller | -217 543 | 435 867 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -102 180 |
| Underskudd til framføring | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt/underskudd til framføring | <u>441 640</u> | <u>979 235</u> |

Noter



Thema Regnskap AS

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skattefordel:

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Midlertidige forskjeller er knyttet til: | 31/12/20 | 31/12/21 | Endring |
| Omløpsmidler | 129 875 | 374 161 | -244 286 |
| Anleggsmidler | -146 277 | -173 019 | 26 742 |
| Underskudd til framføring | 0 | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | -16 402 | 201 142 | -217 544 |
| Utsatt skatt / skattefordel 22% | -3 608 | 44 251 | 47 861 |

Utsatt skattefordel 1/1/21 er ikke regnskapsført

| | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Spesifikasjon av skatter: | 2021 | 2020 |
| Betalbar skatt - 22% | 97 161 | 215 432 |
| Betalbar skatt på konsernbidrag 22% | 0 | 22 480 |
| Endring av utsatt skatt 22% | 44 251 | -92 283 |
| Sum skatter | 141 412 | 145 629 |

NOTE 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | annen aksjekapital | sum |
|----------------------|--------------|--------------------|-----------|
| Egenkapital 1/1 | 250 000 | 1 674 851 | 1 924 851 |
| Tilleggsutbytte | | -250 000 | -250 000 |
| Årsresultat | | 515 763 | 515 763 |
| Avgitt konsernbidrag | | 0 | - |
| Egenkapital 31/12 | 250 000 | 1 940 614 | 2 190 613 |

NOTE 6

| | 2021 | 2020 |
|----------------------|---------|---------|
| Lån til morselskap | 0 | 195 237 |
| Gjeld til morselskap | 101 185 | 0 |
| Gjeld konsernbidrag | 0 | 102 180 |

NOTE 7 - Gjeld og pant

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------|-----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | |
| Gjeld som er sikret ved pant: | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig | 0 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig | 18 750 | 93 750 |
| | 18 750 | 93 750 |
| Balanseført verdi av pantesikrede eiendeler: | | |
| Kundefordinger | 3 115 001 | 2 340 045 |
| Driftstilbehør | 51 503 | 76 200 |
| Sum | 3 166 504 | 2 416 245 |

NOTE 8

| | 2 021 | 2 020 |
|----------------------------|--------|---------|
| Forskuddsbetalte kostnader | 98 640 | 117 270 |

NOTE 9 - Bankinnskudd

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|---------|---------|
| Bundne bankinnskudd | 207 022 | 215 790 |
| Bevilget kassekreditt | 500 000 | 500 000 |
| Benyttet kassekreditt 31/12 | 0 | 0 |

Noter



Themaa Regnskap AS

NOTE 10 - Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12 består av følgende aksjeklasser:

| | | | |
|---------------------------------------|---------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer: | Antall | Pålydende | Balanseført |
| Aksjonærene i selskapet 31/12 var: | 50 | 5 000 | 250 000 |
| Themaa Holding AS | Antall | Eierandel | Stemmeandel |
| eies av: | 50 | 100 % | 100 % |
| Anne Aulie - dagligleder og styremedl | 0,20 % | | |
| Kristian Aulie Mørk - styreleder | 99,80 % | | |

Noter