



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 283 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEKLA AS
Forretningsadresse: Østre Hopsvegen 40
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Anita Engelsen Vaage
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 521 540 | 698 110 |
| Sum inntekter | | 521 540 | 698 110 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 319 390 | 503 055 |
| Lønnskostnad | 1 | 17 927 | 30 391 |
| Annen driftskostnad | 1 | 175 007 | 189 779 |
| Sum kostnader | | 512 323 | 723 226 |
| Driftsresultat | | 9 216 | -25 115 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 641 | 4 491 |
| Annen finansinntekt | | 2 749 | 11 964 |
| Sum finansinntekter | | 8 391 | 16 454 |
| Annen rentekostnad | | 430 | 481 |
| Annen finanskostnad | | 7 167 | 6 107 |
| Sum finanskostnader | | 7 597 | 6 588 |
| Netto finans | | 794 | 9 867 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 | 10 010 | -15 249 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 10 010 | -15 249 |
| Årsresultat | 5 | 10 010 | -15 249 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 10 010 | -15 249 |
| Totalresultat | | 10 010 | -15 249 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 10 010 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -15 249 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 10 010 | -15 249 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 327 317 | 225 526 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 66 318 | 62 921 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 31 269 | 33 610 |
| Sum fordringer | | 97 587 | 96 531 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 800 844 | 917 664 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 800 844 | 917 664 |
| Sum omløpsmidler | | 1 225 748 | 1 239 720 |
| SUM EIENDELER | | 1 225 748 | 1 239 720 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 2 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 429 242 | 419 232 |
| Sum opptjent egenkapital | | 429 242 | 419 232 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 5 | 529 242 | 519 232 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 644 982 | 644 982 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 644 982 | 644 982 |
| Sum langsiktig gjeld | | 644 982 | 644 982 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 23 455 | 48 514 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 22 541 | 18 880 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 5 528 | 8 112 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 51 524 | 75 506 |
| Sum gjeld | | 696 506 | 720 488 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 225 748 | 1 239 720 |



ÅRSREGNSKAP

2019

Thekla AS

Organisasjonsnummer: 892 283 702



| Resultatregnskap | | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|--|
| Thekla AS | | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 | |
| Salgsinntekt | | 521 540 | 698 110 | |
| Sum driftsinntekter | | <u>521 540</u> | <u>698 110</u> | |
| Varekostnad | | 319 390 | 503 055 | |
| Lønnskostnad | 1 | 17 927 | 30 391 | |
| Annen driftskostnad | 1 | 175 007 | 189 779 | |
| Sum driftskostnader | | <u>512 323</u> | <u>723 226</u> | |
| Driftsresultat | | <u>9 216</u> | <u>-25 115</u> | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 641 | 4 491 | |
| Annen finansinntekt | | 2 749 | 11 964 | |
| Annen rentekostnad | | 430 | 481 | |
| Annen finanskostnad | | 7 167 | 6 107 | |
| Resultat av finansposter | | <u>794</u> | <u>9 867</u> | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 | 10 010 | -15 249 | |
| Ordinært resultat | | <u>10 010</u> | <u>-15 249</u> | |
| Årsresultat | 5 | <u>10 010</u> | <u>-15 249</u> | |
| Overføringer | | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 10 010 | 0 | |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 15 249 | |
| Sum overføringer | | <u>10 010</u> | <u>-15 249</u> | |



Balanse

Thekla AS

| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 327 317 | 225 526 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 66 318 | 62 921 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 31 269 | 33 610 |
| Sum fordringer | | <u>97 587</u> | <u>96 531</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 800 844 | 917 664 |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 225 748</u> | <u>1 239 720</u> |
| Sum eiendeler | | <u>1 225 748</u> | <u>1 239 720</u> |

Thekla AS

Side 3

**Balanse**

Thekla AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 429 242 | 419 232 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>429 242</u> | <u>419 232</u> |
| Sum egenkapital | 5 | <u>529 242</u> | <u>519 232</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 644 982 | 644 982 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>644 982</u> | <u>644 982</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 23 455 | 48 514 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 22 541 | 18 880 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 5 528 | 8 112 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>51 524</u> | <u>75 506</u> |
| Sum gjeld | | <u>696 506</u> | <u>720 488</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>1 225 748</u> | <u>1 239 720</u> |

Bergen, 05.06.2020
Styret i Thekla AS

Anita Engelsen Vaage
styreleder/daglig leder



Thekla AS

Noter til årsregnskapet 2019

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.



Thekla AS

Noter til årsregnskapet 2019

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

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Lønninger | 0 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 3 851 |
| Pensjonskostnader | 0 | 11 325 |
| Andre ytelser | 17 927 | 15 215 |
| Sum | 17 927 | 30 391 |

Selskapet har ingen ansatte.

Ytelser til daglig leder og styret

Andre ytelser til daglig leder er på kr. 17 927. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Thekla AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,00 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Koral Holding AS | 100 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |

Note 3 Annen langsiktig gjeld

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Øvrig langsiktig gjeld til aksjonær | 644 982 | 644 982 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 644 982 | 644 982 |



Thekla AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|-------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 10 010 | -15 249 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 4 997 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -10 010 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | <u>0</u> | <u>-10 251</u> |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -138 427 | -148 436 | -10 010 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 138 427 | 148 436 | 10 010 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr 01.01.2019 | 100 000 | 419 232 | 519 232 |
| Årets resultat | | 10 010 | 10 010 |
| Pr 31.12.2019 | 100 000 | 429 242 | 529 242 |



Thekla AS

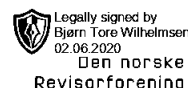
Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Hendelser etter balansedagen

Den pågående situasjonen med koronavirus pandemien vil ha påvirkning på selskapets drift i 2020. Selskapet har ikke hatt muligheten til å delta på så mange messer som planlagt mens landet hadde strenge restriksjoner, og det er usikkert hvor mange fler messer det blir i 2020.

Selskapet har hatt god omsetning i de første månedene før nedstengningen og er pr mai på samme nivå som 2019.

Regnskapet for 2019 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, men vi er per dato for avleggelse av regnskapet ikke sikker på hvilke konsekvenser koronavirus pandemien vil få for selskapet.



Ansvarlige revisorer:
Bjørn Tore Wilhelmsen
Registrert revisor
Anette Tvedt
Registrert revisor
revisorvest.no

Til ledelsen i
Thekla AS, organisasjonsnr 892 283 702

Regnskapsførers uttalelse om utarbeidelsen av årsregnskapet for 2019

Vi har bistått Thekla AS med utarbeidelse av årsregnskap etter regnskapsloven. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Som det fremgår av årsregnskapet er årsresultatet kr. 10 010. Den regnskapsmessige egenkapitalen utgjør kr. 529 242 av balansesummen på kr. 1 225 748.

Vi har for regnskapsåret ikke utført løpende bokføring etter bokføringsloven. Det foreligger en oppdragsavtale mellom foretaket og regnskapsfører som regulerer tjenesteomfang og arbeidsdeling nærmere. Oppdragsavtalen kan omfatte andre oppgaver enn bistand med utarbeidelse av årsregnskapet, for eksempel rådgivningstjenester, som ikke dekkes av denne uttalelsen.

Det er styret og daglig leder i foretaket som er ansvarlig for at utarbeidelse av årsregnskapet skjer i samsvar med lov, forskrifter og god regnskapsskikk. Vårt oppdrag er utført under forutsetning av at relevant, fullstendig og korrekt informasjon er mottatt fra foretaket.

Vi har utført vårt oppdrag i samsvar med regnskapsførerloven med forskrifter og god regnskapsføringsskikk. Dette innebærer at vi innenfor alminnelige rammer har:

- tatt opp med foretaket eventuelle svakheter ved foretakets interne rutiner vedrørende bokføring og utarbeidelse av årsregnskap, dersom vi har oppdaget slike i utførelsen av vårt oppdrag
- basert årsregnskapet på avstemt og dokumentert saldobalanse
- drøftet eventuelle usikkerheter, vurderinger, estimater og andre vesentlige spørsmål knyttet til årsregnskapet med oppdragsgiver
- vurdert dokumentasjonen av eventuelle vesentlige beløp som har fremstått som urimelige eller usannsynlige
- bistått med utarbeidelse av årsregnskapet i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk

Vi presiserer at vi ikke har utført revisjon av årsregnskapet, og denne regnskapsføreruttalelsen må derfor ikke forveksles med en uavhengig revisors beretning.

Revisor Vest AS

Bjørn Tore Wilhelmsen
Autorisert regnskapsfører og registrert revisor
(elektronisk signert)