



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 452 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THELMA BIOTEL AS
Forretningsadresse: Klæbuveien 196B
7037 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Marte Fossvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	26 261 738	31 580 152
Annen driftsinntekt	1	586 685	-1 627 933
Sum inntekter		26 848 423	29 952 219
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		0	-7 858
Varekostnad		11 247 186	13 719 517
Lønnskostnad	2	8 582 940	7 295 249
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	951 178	789 539
Annen driftskostnad		2 087 397	1 917 522
Sum kostnader		22 868 700	23 713 968
Driftsresultat		3 979 722	6 238 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 647	884
Annen finansinntekt		106 667	179 884
Sum finansinntekter		111 314	180 768
Annen rentekostnad		4 087	1 984
Annen finanskostnad		76 690	74 481
Sum finanskostnader		80 777	76 466
Netto finans		30 537	104 302
Resultat før skattekostnad		4 010 259	6 342 553
Skattekostnad		947 068	1 395 637
Årsresultat		3 063 191	4 946 916
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		824 600	1 330 000
Annen egenkapital		2 238 591	3 616 916
Sum overføringer og disponeringer		3 063 191	4 946 916



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	4 020 248	4 405 767
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	134 706	114 207
Utsatt skattefordel		0	21 034
Sum immaterielle eiendeler		4 154 954	4 541 008
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	224 946	182 640
Sum varige driftsmidler		224 946	182 640
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	2 600 000	1 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 600 000	1 500 000
Sum anleggsmidler		6 979 900	6 223 647
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 463 312	5 112 304
Sum varer		5 463 312	5 112 304
Fordringer			
Kundefordringer	1	4 680 212	3 583 721
Andre kortsiktige fordringer		98 553	119 259
Sum fordringer		4 778 764	3 702 980
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 343 206	9 046 281
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 343 206	9 046 281
Sum omløpsmidler		17 585 282	17 861 565



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		24 565 182	24 085 213
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		54 800	54 800
Beholdning av egne aksjer	5	-1 600	-1 600
Overkurs		675 766	675 766
Sum innskutt egenkapital		728 966	728 966
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		18 531 825	16 293 234
Sum opptjent egenkapital		18 531 825	16 293 234
Sum egenkapital		19 260 791	17 022 200
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		622 971	778 811
Betalbar skatt		926 033	1 379 777
Skyldige offentlige avgifter		1 032 526	933 043
Utbytte		824 600	1 330 000
Annen kortsiktig gjeld	1	1 898 261	2 641 382
Sum kortsiktig gjeld		5 304 391	7 063 013
Sum gjeld		5 304 391	7 063 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 565 182	24 085 213



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 697730

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 452 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THELMA BIOTEL AS
Forretningsadresse: Klæbuveien 196B
7037 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Marte Fossvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.08.2024



Organisasjonsnr: 993 452 890
THELMA BIOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	26 261 738	31 580 152
Annen driftsinntekt	1	586 685	-1 627 933
Sum inntekter		26 848 423	29 952 219
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		0	-7 858
Varekostnad		11 247 186	13 719 517
Lønnskostnad	2	8 582 940	7 295 249
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	951 178	789 539
Annen driftskostnad		2 087 397	1 917 522
Sum kostnader		22 868 700	23 713 968
Driftsresultat		3 979 722	6 238 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 647	884
Annen finansinntekt		106 667	179 884
Sum finansinntekter		111 314	180 768
Annen rentekostnad		4 087	1 984
Annen finanskostnad		76 690	74 481
Sum finanskostnader		80 777	76 466
Netto finans		30 537	104 302
Resultat før skattekostnad		4 010 259	6 342 553
Skattekostnad		947 068	1 395 637
Årsresultat		3 063 191	4 946 916
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		824 600	1 330 000
Annen egenkapital		2 238 591	3 616 916
Sum overføringer og disponeringer		3 063 191	4 946 916



Organisasjonsnr: 993 452 890
THELMA BIOTEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	4 020 248	4 405 767
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	134 706	114 207
Utsatt skattefordel		0	21 034
Sum immaterielle eiendeler		4 154 954	4 541 008
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	224 946	182 640
Sum varige driftsmidler		224 946	182 640
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	2 600 000	1 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 600 000	1 500 000
Sum anleggsmidler		6 979 900	6 223 647
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 463 312	5 112 304
Sum varer		5 463 312	5 112 304
Fordringer			
Kundefordringer	1	4 680 212	3 583 721
Andre kortsiktige fordringer		98 553	119 259
Sum fordringer		4 778 764	3 702 980
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 343 206	9 046 281
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 343 206	9 046 281
Sum omløpsmidler		17 585 282	17 861 565
SUM EIENDELER		24 565 182	24 085 213



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	54 800	54 800
Beholdning av egne aksjer 5	-1 600	-1 600
Overkurs	675 766	675 766
Sum innskutt egenkapital	728 966	728 966

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	18 531 825	16 293 234
Sum opptjent egenkapital	18 531 825	16 293 234

Sum egenkapital	19 260 791	17 022 200
------------------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
--------------------------------------	---	---

Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum annen langsiktig gjeld	0	0

Sum langsiktig gjeld	0	0
-----------------------------	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	622 971	778 811
Betalbar skatt	926 033	1 379 777
Skyldige offentlige avgifter	1 032 526	933 043
Utbytte	824 600	1 330 000
Annen kortsiktig gjeld 1	1 898 261	2 641 382
Sum kortsiktig gjeld	5 304 391	7 063 013

Sum gjeld	5 304 391	7 063 013
------------------	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	24 565 182	24 085 213
---------------------------------	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 993 452 890
THELMA BIOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt 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 fordringene. Varebeholdninger For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



9.20

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7347664.00	7767510.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1239539.00	931569.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	320678.00	226380.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-324941.00	-1630210.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8582940.00	7295249.00

Mer om årsverk og lønn

Andre lønnsrelaterte ytelser knytter seg til aktivisering av timer som er brukt til FoU-prosjekter og andre personalkostnader. Årets bonusavsetning er på kr. 852.340.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note
3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	232380.00	7511747.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	78873.00	549592.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	311253.00	8061338.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	86308.00	3906383.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	224945.00	4154956.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



36567.00

914611.00

Økonomisk levetid Immaterielle eiend.
5 - 10

Avskrivningsplan Immaterielle eiendeler
Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Påløpte forsknings- og utviklingskostnader er aktivert, og er nedskrevet med mottatt off. tilskudd. Selskapet har ikke fått godkjent årets innsendte skattefunnsøknad. Det er i år aktivert kr 509 892 i FoU, som er 1/3 av årets forsknings- og utviklingskostnader. Avskrivning på årets aktiverte FoU vil bli igangsatt når prosjektene starter å gi inntekter. Vurderingsmessig legges det til grunn at forventet inntjening av de pågående FoU-prosjektene samlet motsvarer de samlede kostnadene som er påløpt.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note



4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
2600000.00

Mer om fordringer

Andel av varelageret er forskuddsbetalt til leverandør Norbit, i hht avtale.
Forskuddsbetalt beløp pr. 31.12.2023 er på kr 2 600 000.

Note

5

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	80.00	20.00	2.92%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Samlet kostpris for erverv av egne aksjer var kr. 1 004 400.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

+47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Thelma Biotel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Thelma Biotel AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards 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

Styret (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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Thelma Biotel AS

feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 30. juli 2024
Deloitte AS

Morten Alsos
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Alsos, Morten

Date

2024-07-30

Identification

 bankID Alsos, Morten



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap for
THELMA BIOTEL AS
993452890
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



THELMA BIOTEL AS
993 452 890

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	26 261 738	31 580 152
Annen driftsinntekt	1	586 685	-1 627 933
Sum driftsinntekter		26 848 423	29 952 219
Driftskostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		0	7 858
Varekostnad		-11 247 186	-13 719 517
Lønnskostnad	2	-8 582 940	-7 295 249
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-951 178	-789 539
Annen driftskostnad		-2 087 397	-1 917 522
Sum driftskostnader		-22 868 700	-23 713 968
Driftsresultat		3 979 722	6 238 251
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 647	884
Annen finansinntekt		106 667	179 884
Sum finansinntekter		111 314	180 768
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-4 087	-1 984
Annen finanskostnad		-76 690	-74 481
Sum finanskostnader		-80 777	-76 466
Netto finans		30 537	104 302
Resultat før skattekostnad		4 010 259	6 342 553
Skattekostnad		-947 068	-1 395 637
Årsresultat		3 063 191	4 946 916
Overføringer			
Ordinært utbytte		824 600	1 330 000
Annen egenkapital		2 238 591	3 616 916
Sum overføringer		3 063 191	4 946 916



THELMA BIOTEL AS
993 452 890

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	4 020 248	4 405 767
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	134 706	114 207
Utsatt skattefordel		0	21 034
Sum immaterielle eiendeler		4 154 954	4 541 008
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	224 946	182 640
Sum varige driftsmidler		224 946	182 640
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	2 600 000	1 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 600 000	1 500 000
Sum anleggsmidler		6 979 900	6 223 647
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 463 312	5 112 304
Sum varer		5 463 312	5 112 304
Fordringer			
Kundefordringer	1	4 680 212	3 583 721
Andre kortsiktige fordringer		98 553	119 259
Sum fordringer		4 778 764	3 702 980
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 343 206	9 046 281
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 343 206	9 046 281
Sum omløpsmidler		17 585 282	17 861 565
SUM EIENDELER		24 565 182	24 085 213



THELMA BIOTEL AS
993 452 890

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		54 800	54 800
Beholdning av egne aksjer	5	-1 600	-1 600
Overkurs		675 766	675 766
Sum innskutt egenkapital		728 966	728 966
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		18 531 825	16 293 234
Sum opptjent egenkapital		18 531 825	16 293 234
Sum egenkapital		19 260 791	17 022 200
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		622 971	778 811
Betalbar skatt		926 033	1 379 777
Skyldige offentlige avgifter		1 032 526	933 043
Utbytte		824 600	1 330 000
Annen kortsiktig gjeld	1	1 898 261	2 641 382
Sum kortsiktig gjeld		5 304 391	7 063 013
Sum gjeld		5 304 391	7 063 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 565 182	24 085 213

Trondheim, 30.06.2024

Per Gunnar Kjeldsberg
styrets leder

Jo Arve Alfredsen
styremedlem

Gunnar Nystu
styremedlem

Fredrik Karlstad
styremedlem

Erik Høy
daglig leder



THELMA BIOTEL AS
993 452 890

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt 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 fordringene.

Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



THELMA BIOTEL AS
993 452 890

Note 1 - Driftsinntekter

Spesifikasjon av salg	2023	2022
Salg avg.pl.	9 027 761	10 722 892
Salg utland, avg.fri	17 233 977	20 857 260
Periodiserte inntekter	586 685	-1 627 933
Totalt	26 848 423	29 952 219

Periodiserte inntekter i år består av kr. 580 690 som var forskuddsfakturert i fjor og kr. 237.374 som er opptjent ikke fakturert i år, fratrukket kr. 231 379 som er forskuddsfakturert i år.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 347 664	7 767 510
Arbeidsgiveravgift	1 239 539	931 569
Pensjonskostnader	320 678	226 380
Andre relaterte ytelser	-324 941	-1 630 210
Sum	8 582 940	7 295 249

Mer om årsverk og lønn

Andre lønnsrelaterte ytelser knytter seg til aktivering av timer som er brukt til FoU-prosjekter og andre personalkostnader. Årets bonusavsetning er på kr. 852.340.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	232 380	7 511 747
Tilgang i året	78 873	549 592
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	311 253	8 061 338
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-86 308	-3 906 383
Balansført verdi per 31.12.	224 945	4 154 956
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	36 567	914 611
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5 - 10
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Påløpte forsknings- og utviklingskostnader er aktivert, og er nedskrevet med mottatt off. tilskudd. Selskapet har ikke fått godkjent årets innsendte skattefunnsøknad. Det er i år aktivert kr 509 892 i FoU, som er 1/3 av årets forsknings- og utviklingskostnader. Avskrivning på årets aktiverte FoU vil bli igangsatt når prosjektene starter å gi inntekter. Vurderingsmessig legges det til grunn at forventet inntjening av de pågående FoU-prosjektene samlet motsvarer de samlede kostnadene som er påløpt.



THELMA BIOTEL AS
993 452 890

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2 600 000
---	-----------

Mer om fordringer

Andel av varelageret er forskuddsbetalt til leverandør Norbit, i hht avtale. Forskuddsbetalt beløp pr. 31.12.2023 er på kr 2 600 000.

Note 5 - Egne aksjer og medlemskontoer i samvirkeforetak

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital %
Beholdning av egne aksjer	80	20	2,92

Mer om aksjer og aksjeeiere

Samlet kostpris for erverv av egne aksjer var kr. 1 004 400.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9,2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.