



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 942 852 010  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS THEA  
Forretningsadresse: Gabels gate 11  
0272 OSLO

### 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: Sergio Barcion  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### 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, 13.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	6 062 784	8 546 086
Annen driftsinntekt	3	628 639	709 230
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 691 424</b>	<b>9 255 315</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 151 515	2 947 535
Lønnskostnad	2	2 630 430	4 259 893
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	134 308	155 115
Annen driftskostnad		1 697 278	1 918 881
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 613 531</b>	<b>9 281 424</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>77 893</b>	<b>-26 109</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			445
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>445</b>
Annen rentekostnad	5	90 124	101 056
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>90 124</b>	<b>101 056</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-90 124</b>	<b>-100 611</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-12 231</b>	<b>-126 720</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 691	-26 965
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 540</b>	<b>-99 755</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-9 540</b>	<b>-99 755</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-9 540</b>	<b>-99 755</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		200 000	200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-209 540	-99 755
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-9 540</b>	<b>-99 755</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	5 900 455	5 955 155
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,5	1 087 925	673 397
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 988 380</b>	<b>6 628 552</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 988 380</b>	<b>6 628 552</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1	449 723	314 474
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	76 825	71 622
Andre fordringer		259 339	183 451
Konsernfordringer		8 550	8 550
<b>Sum fordringer</b>		<b>344 715</b>	<b>255 073</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	775 416	516 965
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>775 416</b>	<b>516 965</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 569 853</b>	<b>1 086 512</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 558 233</b>	<b>7 715 064</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 274 386	4 483 926
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 274 386</b>	<b>4 483 926</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 474 386</b>	<b>4 683 926</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	72 574	75 265
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>72 574</b>	<b>75 265</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 970 074	1 997 088
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 970 074</b>	<b>1 997 088</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		83 798	68 233
Skyldige offentlige avgifter		462 070	445 837
Utbytte	8	200 000	
Annen kortsiktig gjeld		295 331	444 716
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 041 199</b>	<b>958 786</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 083 847</b>	<b>3 031 139</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 558 233</b>	<b>7 715 064</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 683476

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 942 852 010  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS THEA  
Forretningsadresse: Gabels gate 11  
0272 OSLO

#### 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: Sergio Barcilon  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### Revisjon

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, 21.07.2022



Organisasjonsnr: 942 852 010  
AS THEA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	6 062 784	8 546 086
Annen driftsinntekt	3	628 639	709 230
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 691 424</b>	<b>9 255 315</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 151 515	2 947 535
Lønnskostnad	2	2 630 430	4 259 893
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	134 308	155 115
Annen driftskostnad		1 697 278	1 918 881
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 613 531</b>	<b>9 281 424</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>77 893</b>	<b>-26 109</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			445
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>445</b>
Annen rentekostnad	5	90 124	101 056
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>90 124</b>	<b>101 056</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-90 124</b>	<b>-100 611</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-12 231	-126 720
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 691</b>	<b>-26 965</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-9 540</b>	<b>-99 755</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-9 540</b>	<b>-99 755</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		200 000	200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-209 540	-99 755
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-9 540</b>	<b>-99 755</b>



Organisasjonsnr: 942 852 010  
AS THEA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	5 900 455	5 955 155
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,5	1 087 925	673 397
Sum varige driftsmidler		6 988 380	6 628 552
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		6 988 380	6 628 552
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1	449 723	314 474
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	76 825	71 622
Andre fordringer		259 339	183 451
Konsernfordringer		8 550	8 550
Sum fordringer		344 715	255 073
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	775 416	516 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		775 416	516 965
Sum omløpsmidler		1 569 853	1 086 512
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 558 233</b>	<b>7 715 064</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 274 386	4 483 926
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 274 386</b>	<b>4 483 926</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 474 386</b>	<b>4 683 926</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	72 574	75 265
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>72 574</b>	<b>75 265</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 970 074	1 997 088
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 970 074</b>	<b>1 997 088</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		83 798	68 233
Skyldige offentlige avgifter		462 070	445 837
Utbytte	8	200 000	
Annen kortsiktig gjeld		295 331	444 716
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 041 199</b>	<b>958 786</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 083 847</b>	<b>3 031 139</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 558 233</b>	<b>7 715 064</b>



Organisasjonsnr: 942 852 010  
AS THEA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn. Driftsinntekter Inntektsføring skjer når vare/tjeneste er levert. Vurdering og klassifisering 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende 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. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Tilskudd Selskapet har mottatt tilskudd relatert til Koronakrisen på kr 378.902.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

7.50

**Note**



2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2195617.00	3539863.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	328857.00	599380.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47639.00	80421.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58317.00	40229.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2630430.00	4259893.00

### 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>
--	--------------	------------------

##### Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet                      Årets                      Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern                      Årets                      Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet                      Årets                      Fjorårets

Pantstillelse                      Beløp

Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

**Note**

2

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

Personlig aksjonær i morselskapet SFB Holding AS har ett ulovlig lån på kr 74.375 pr 31.12.21



AS THEA  
RESULTATREGNSKAP

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekter	1	6 062 784	8 546 086
Annen driftsinntekt	3	628 639	709 230
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>6 691 424</u>	<u>9 255 316</u>
Varekostnad		2 151 515	2 947 535
Lønnskostnad	2	2 630 430	4 259 893
Ordinære avskrivninger	3	134 308	155 115
Andre driftskostnader		1 697 278	1 918 881
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>6 613 531</u>	<u>9 281 424</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>77 893</u>	<u>(26 109)</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	445
Annen rentekostnad	5	(90 124)	(101 056)
<i>Netto finanskostnader</i>		<u>(90 124)</u>	<u>(100 611)</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<u>(12 231)</u>	<u>(126 720)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 691	26 965
<b>Arets underskudd</b>		<u>(9 540)</u>	<u>(99 755)</u>
<i>Overføringer:</i>			
Overført til / (fra) annen egenkapital		(209 540)	(99 755)
Avsatt til utbytte		200 000	
		<u>(9 540)</u>	<u>(99 755)</u>

Org. nr. 942 852 010



## AS THEA BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	31.12.2021	31.12.2020
<i>Varige driftsmidler:</i>			
Kunst	3	371 300	371 300
Maskiner, inventar, transportmidler	3,5	716 625	302 097
Forretningseiendom, boliger	3,5	5 900 455	5 955 155
		<u>6 988 380</u>	<u>6 628 552</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>6 988 380</u>	<u>6 628 552</u>
<i>Vare:</i>			
Varebeholdning	1	449 723	314 474
<i>Fordringer:</i>			
Kundefordringer	4	76 825	71 622
Til gode skatt		0	1 556
Fordring på konsern		8 550	0
Andre fordringer	2	259 339	181 895
		<u>344 715</u>	<u>255 073</u>
<i>Bankinnskudd og kontanter:</i>			
Bankinnskudd og kontanter	9	775 416	516 965
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>1 569 853</u>	<u>1 086 512</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>8 558 233</u>	<u>7 715 064</u>


Org. nr. 942 852 010



AS THEA  
BALANSE PR. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2021	31.12.2020
<i>Innskutt egenkapital:</i>			
Aksjekapital (20 aksjer à kr 10 000)	7	200 000	200 000
<i>Opptjent egenkapital:</i>			
Annen egenkapital	8	4 274 386	4 483 926
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 474 386</b>	<b>4 683 926</b>
<i>Langsiktig gjeld:</i>			
Utsatt skatt	6	72 574	75 265
<i>Øvrig langsiktig gjeld:</i>			
Gjeldsbrevlån	5	2 970 074	1 997 088
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 042 648</b>	<b>2 072 353</b>
<i>Kortsiktig gjeld:</i>			
Leverandørgjeld		83 798	68 233
Skyldige offentlige avgifter		462 070	445 837
Avsatt utbytte	8	200 000	0
Annen kortsiktig gjeld		295 331	444 716
		1 041 200	958 787
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 083 848</b>	<b>3 031 140</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 558 233</b>	<b>7 715 064</b>

Oslo, 30. juni 2022



Sergio Barcion  
Styrets leder / daglig leder

Org. nr. 942 852 010



## AS THEA Noter til regnskapet for 2021

### Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn.

#### *Driftsinntekter*

Inntektsføring skjer når vare/tjeneste er levert.

#### *Vurdering og klassifisering 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende 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. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### *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.

#### *Skatter*

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### *Tilskudd*

Selskapet har mottatt tilskudd relatert til Koronakrisen på kr 378.902.

Org. nr. 942 852 010



## AS THEA Noter til regnskapet for 2021

### Note nr. 2 - Sammenslåtte poster, ansatte, mv

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2021	2020
Lønninger	2 195 617	3 539 863
Pensjonskostnad	47 639	80 421
Folketrygdavgift	328 857	599 380
Andre lønnskostnader	58 317	40 229
Sum lønnskostnader	2 630 430	4 259 893

Selskapet har sysselsatt 7,5 årsverk i 2021.

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

Personlig aksjonær i morselskapet SFB Holding AS har ett ulovlig lån på kr 74.375 pr 31.12.21.

### Note nr. 3 - Varige driftsmidler

	Kunst	Maskiner inventar	Bygninger, boliger	Transportmid	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	371 300	639 357	6 994 455	510 449	8 515 561
Tilgang i år	0	0	0	735 000	735 000
Avgang i år	0	0	0	(349 900)	(349 900)
Anskaffelseskost pr. 31.12.	371 300	639 357	6 994 455	895 549	8 900 661
Akk. avskrivninger pr. 01.01.	0	639 358	1 039 300	208 352	1 887 010
Reversering akkum. avskrivninger	0	0	0	(109 036)	(109 036)
Årets ordinære avskrivninger	0	0	54 700	79 608	134 308
Akk. avskrivninger pr. 31.12.	0	639 358	1 094 000	178 924	1 912 282
Bokført verdi pr. 31.12.	371 300	0	5 900 455	716 625	6 988 380
Avskrivningssats	0 %	15-20%	0-2%	20 %	

### Note nr. 4 - Fordringer

Kundefordringene er oppført til pålydende. Det har ikke vært reelle tap på fordringer i 2021.



## AS THEA Noter til regnskapet for 2021

### Note nr. 5 - Langsiktig gjeld og pantstillelser

	2021	2020
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	1 350 000	1 997 088
Gjeld som er sikret med pant:	2 970 074	1 997 088
Bokførte verdier pantsatte eiendeler - fast eiendom og bil:	6 617 080	6 257 252

### Note nr. 6 - Skattekostnad

Skattegrunnlaget beregnes av resultat før skattekostnad korrigert for permanente forskjeller og endring i midlertidige forskjeller:

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	(12 231)	(126 720)
Permanente forskjeller	0	4 151
Endring av midlertidige forskjeller	(65 100)	115 496
Skattemessig underskudd 2020 mot overskudd 2018	0	7 073
Underskudd til fremføring	(83 129)	(83 129)
Skattemessig resultat	(160 460)	(83 129)

Årets skattekostnad i regnskapet består av følgende:

	2021	2020
Skatt til gode, underskudd 2020 mot overskudd 2018	0	(1 556)
Endring utsatt skatt	(2 691)	14 322
Netto skattekostnad	(2 691)	12 766

Forskjellen mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier danner grunnlag for utsatt skatt:

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/(utsatt skattefordel):	31.12.2021	31.12.2020	Endring
<i>Midlertidige forskjeller</i>			
Driftsmidler	440 749	363 250	(77 499)
Gevinst og tapskonto	49 595	61 994	12 399
Netto grunnlag	490 344	425 244	(65 100)
Underskudd til fremføring	(160 460)	(83 129)	0
Grunnlag for utsatt skatt (skattefordel)	329 884	342 115	(130 200)
Utsatt skatt/(skattefordel) utgjør 22%	72 574	75 265	(2 691)

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



## AS THEA Noter til regnskapet for 2021

### Note nr. 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12. på kr 200.000, bestående av kun én aksjeklasse. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

Selskapets aksjonær er:	Antall aksjer	Pålydende	Eierandel
SFB Holding AS	20	10 000	100 %

Sergio Barçilon, daglig leder / enestyre, eier 100 % av aksjene i SFB Holding AS.

### Note nr. 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkap.	Sum
Pr. 31.12.20	200 000	4 483 926	4 683 926
Årets resultat		(9 540)	(9 540)
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
Pr. 31.12.21	200 000	4 274 386	4 474 386

### Note nr. 9 - Bundne midler

Bundne midler på skattetrekkkonto i bank utgjør kr 191.726, det er nok innestående til å dekke skyldig skattetrekk pr 31.12.



Til generalforsamlingen i  
AS Thea AS

BHL DA  
Elias Smiths vei 24  
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00  
E-post: [aj@bhl.no](mailto:aj@bhl.no)  
Internett: [www.bhl.no](http://www.bhl.no)

Medlemmer av  
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:  
Arve Aanes Johansen

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert AS Thea' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 9.540. 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 resultat 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 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 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 og daglig leder (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 avviklet.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word "NEXIA") are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content of this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under license. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit [www.nexia.com](http://www.nexia.com)



### 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.

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

Sandvika, 30. juni 2022

**BHL DA**

Arve Aanes Johansen  
Statsautorisert revisor