



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 182 965
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMA AS
Forretningsadresse: Strandgata 1
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jan Frode Kjeøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 925 911	5 181 201
Annen driftsinntekt		8 955	24 480
Sum inntekter		5 934 866	5 205 681
Kostnader			
Varekostnad		4 215 254	3 779 460
Lønnskostnad	1	631 923	958 675
Avskrivning på varige driftsmidler	4	44 828	44 255
Annen driftskostnad	1	732 080	773 068
Sum kostnader		5 624 085	5 555 458
Driftsresultat		310 780	-349 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 209	6 164
Sum finansinntekter		1 209	6 164
Annen rentekostnad		16 147	21 686
Sum finanskostnader		16 147	21 686
Netto finans		-14 939	-15 522
Ordinært resultat før skattekostnad		295 842	-365 299
Skattekostnad på ordinært resultat	6	70 815	-88 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		225 027	-276 747
Årsresultat		225 027	-276 747
Årsresultat etter minoritetsinteresser		225 027	-276 747
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	225 027	-276 747
Sum overføringer og disponeringer		225 027	-276 747



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6,7		66 515
Sum immaterielle eiendeler			66 515
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,5	104 258	149 086
Sum varige driftsmidler		104 258	149 086
Sum anleggsmidler		104 258	215 602
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 091 397	1 039 221
Sum varer		1 091 397	1 039 221
Fordringer			
Kundefordringer		891	126 317
Andre kortsiktige fordringer		67 827	19 598
Sum fordringer		68 718	145 915
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	792 745	190 462
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		792 745	190 462
Sum omløpsmidler		1 952 860	1 375 598
SUM EIENDELER		2 057 118	1 591 199
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	140 000	140 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	817 554	592 528
Sum opptjent egenkapital		817 554	592 528
Sum egenkapital		957 554	732 528
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6,7	3 512	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 512	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	106 335	122 575
Sum annen langsiktig gjeld		106 335	122 575
Sum langsiktig gjeld		109 847	122 575
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		732 650	535 780
Betalbar skatt	6	788	
Skyldig offentlige avgifter		163 531	103 562
Annen kortsiktig gjeld		92 747	96 754
Sum kortsiktig gjeld		989 716	736 096
Sum gjeld		1 099 563	858 671
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 057 118	1 591 199



**Arsregnskap 2017
for**

Tema AS

Foretaksnr. 938182965

Utarbeidet av:

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Avdeling Ålesund
St. Olavs plass 1, 6001 Ålesund
Sentralbord: 70 10 74 40
alesund@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Tema AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter		5 925 911	5 181 201
Salgsinntekt		8 955	24 480
Annen driftsinntekt		5 934 866	5 205 681
Sum driftsinntekter			
Driftskostnader		4 215 254	3 779 460
Varekostnad	1	631 923	958 675
Lønnskostnad	4	44 828	44 255
Avskrivning på varige driftsmidler	1	732 080	773 068
Annen driftskostnad		5 624 085	5 555 458
Sum driftskostnader		310 780	(349 777)
DRIFTSRESULTAT			
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter		1 209	6 164
Annen renteinntekt		1 209	6 164
Sum finansinntekter			
Finanskostnader		16 147	21 686
Annen rentekostnad		16 147	21 686
Sum finanskostnader		(14 939)	(15 522)
NETTO FINANSPOSTER			
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		295 842	(365 299)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	70 815	(88 552)
ORDINÆRT RESULTAT		225 027	(276 747)
ÅRSRESULTAT		225 027	(276 747)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	225 027	(276 747)
SUM OVERF. OG DISP.		225 027	(276 747)

Årsregnskap for Tema AS

Organisasjonsnr. 938182965



Tema AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler	6,7	0	66 515
Utsatt skattefordel		0	66 515
Sum immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler	4,5	104 258	149 087
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		104 258	149 087
Sum varige driftsmidler		104 258	215 602
SUM ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER	5	1 091 397	1 039 221
Varer			
Fordringer		891	126 317
Kundefordringer		67 827	19 598
Andre kortsiktige fordringer		68 718	145 915
Sum fordringer		792 745	190 462
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 952 860	1 375 598
SUM OMLØPSMIDLER		2 057 118	1 591 199
SUM EIENDELER			

Årsregnskap for Tema AS

Organisasjonsnr. 938182965



Tema AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital	2	140 000	140 000
Selskapskapital		140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital	3	817 554	592 528
Annen egenkapital		817 554	592 528
Sum opptjent egenkapital		957 554	732 528
SUM EGENKAPITAL			
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser	6,7	3 512	0
Utsatt skatt		3 512	0
Sum avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld	5	106 335	122 575
Gjeld til kredittinstitusjoner		106 335	122 575
Sum annen langsiktig gjeld		109 847	122 575
SUM LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	732 650	535 780
Betalbar skatt		788	0
Skyldig offentlige avgifter		163 531	103 562
Annen kortsiktig gjeld		92 747	96 754
Sum kortsiktig gjeld		989 716	736 096
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 099 563	858 671
SUM GJELD		2 057 118	1 591 199
SUM EGENKAPITAL OG GJELD			

Rørvik, den 26. juni 2018

Jan Frode Kjeøy
Daglig leder / styrets lederStåle D. Nygård
Styremedlem



Tema AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Salgsinntekter blir resultatført i henhold til opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten er utført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskosten og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres normalt til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer for videresalg verdsettes til tilnærmet anskaffelseskost. Det tas utgangspunkt i netto utsalgspris som nedkalkuleres med en gjennomsnittlig bruttofortjeneste. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23% og 24% i 2016) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Tema AS

Organisasjonsnr. 938182965



Tema AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad og godtgjørelse til revisor

Selskapet har hatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	573 418	891 503
Arbeidsgiveravgift	36 099	46 538
Pensjonskostnader	8 658	12 472
Andre lønnsrelaterte ytelser	13 748	9 321
Totalt	631 923	958 675

Ytelser til ledende personer og revisor

Revisjonshonorar, som består av:		39 250
Revisjon		0
Annen bistand		39 250
Samlet honorar til revisor		

Daglig leder har ikke fått utbetalt lønn. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

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

Note 2 - Selskapskapital

Selskapet har 14 000 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 140 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Jan Frode Kjeøy - styrets leder / daglig leder	14 000	100,00 %

Alle aksjene har lik stemmerett og utbytterett.

Note 3 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	140 000	592 528	732 528
Tilført fra årsresultat		225 027	225 027
Pr 31.12.	140 000	817 554	957 554

Noter for Tema AS

Organisasjonsnr. 938182965



Tema AS

Noter 2017

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	240 058
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	240 058
Akk. av/nedskr. pr 1/1	90 972
+ Ordinære avskrivninger	44 828
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	135 800
Balanseført verdi pr 31/12	104 258
Procentsats for ord.avskr	20-50

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 14 047, mot kr 30 763 i fjor.

	2017	2016
Pantsettelsler		
Gjeld sikret med pant	106 335	122 575
Pantsatte eiendeler:		
Motorvogn YA62511	76 288	109 168
Sum pantsatte eiendeler	76 288	109 168

Noter for Tema AS

Organisasjonsnr. 938182965



Tema AS

Noter 2017

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	295 842
+ Permanente og andre forskjeller	-137
+ Endring i midlertidige forskjeller	37 577
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	333 282
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	330 000
= Inntekt	3 282

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	788
= Sum betalbar skatt	788
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	3 512
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	66 515
= Ordinær skattekostnad	70 815
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	788
= Betalbar skatt i balansen	788

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	17 273	54 851
+ Utestående fordringer	-2 000	-2 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	49 556	330 000
= Grunnlag utsatt skatt	-34 283	-277 149
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	34 283	277 150
= Grunnlag utsatt skattefordel	34 283	277 150
Utsatt skattefordel	7 885	66 516
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0

Noter for Tema AS

Organisasjonsnr. 938182965



Tema AS

Noter 2017

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 27 955 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 31 762.

Noter for Tema AS

Organisasjonsnr. 938182965



GENERALFORSAMLINGS PROTOKOLL

for generalforsamling i

Tema AS foretaksnummer 938 182 965

Generalforsamling i Tema AS ble avholdt 26. juni 2018 i selskapets lokaler i Rørvik.

Følgende aksjonærer var til stede:

Navn:	Antall aksjer/stemmer:	Møtt ved fullmektig – navn:
Jan Frode Kjeøy	14 000 aksjer 100%	

Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder Jan Frode Kjeøy åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

3. Valg av møteleder og én person til å undertegne protokollen

Jan Frode Kjeøy ble valgt til møteleder.

4. Årsoppgjør

Selskapets regnskap for 2017 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2017.

5. Disponering av årsresultatet

Generalforsamlingen godkjente at årets overskudd overføres til annen egenkapital. Det ble besluttet ikke å utdele aksjeutbytte for 2017.

7. Valg til styret

Det sittende styret ble gjenvalgt.

8. Godkjenning av godtgjørelse til revisor

Generalforsamlingen godkjente at godtgjørelsen til revisor dekkes etter regning.

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

Rørvik, 26. juni 2018


Jan Frode Kjeøy



BDO AS
Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Medjävollan 27, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tema AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tema AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig



feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av mistligheter 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 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 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 regnskapet, 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 regnskapet, 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

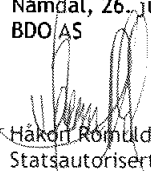


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Namdal, 26. juni 2018
BDO AS



Håkon Rønild
Statsautorisert revisor