



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 890 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMA REGNSKAP JESSHEIM AS
Forretningsadresse: Henrik Bulls veg 48
2069 JESSHEIM

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: Åge Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2022

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, 27.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 560 560	6 670 746
Sum inntekter		6 560 560	6 670 746
Kostnader			
Varekostnad		53 048	32 494
Lønnskostnad	1	4 354 030	4 224 892
Annen driftskostnad	1	1 094 637	1 116 181
Sum kostnader		5 501 714	5 373 567
Driftsresultat		1 058 846	1 297 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 690	11 600
Annen finansinntekt		2 914	2 691
Sum finansinntekter		13 604	14 291
Annen rentekostnad		430	375
Annen finanskostnad		11 048	12 620
Sum finanskostnader		11 478	12 994
Netto finans		2 126	1 297
Ordinært resultat før skattekostnad		1 060 972	1 298 475
Skattekostnad på ordinært resultat	2	239 094	291 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		821 878	1 006 887
Årsresultat		821 878	1 006 887
Årsresultat etter minoritetsinteresser		821 878	1 006 887
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		821 878	1 006 887
Sum overføringer og disponeringer		821 878	1 006 887



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	8 658	10 822
Sum immaterielle eiendeler		8 658	10 822
Sum anleggsmidler		8 658	10 822
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	648 908	308 079
Andre kortsiktige fordringer	3	61 170	60 522
Sum fordringer		710 078	368 601
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 934 181	4 458 928
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 934 181	4 458 928
Sum omløpsmidler		3 644 259	4 827 529
SUM EIENDELER		3 652 917	4 838 351
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	70 000	70 000
Sum innskutt egenkapital		70 000	70 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 004 990	3 183 112
Sum opptjent egenkapital		2 004 990	3 183 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		2 074 990	3 253 112
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 893	18 699
Betalbar skatt	2	236 930	288 882
Skyldig offentlige avgifter		548 615	522 573
Annen kortsiktig gjeld	7	769 489	755 086
Sum kortsiktig gjeld		1 577 927	1 585 240
Sum gjeld		1 577 927	1 585 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 652 917	4 838 351



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 157031

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 890 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMA REGNSKAP JESSHEIM AS
Forretningsadresse: Henrik Bulls veg 48
2069 JESSHEIM

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: Åge Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 976 890 469
TEMA REGNSKAP JESSHEIM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 560 560	6 670 746
Sum inntekter		6 560 560	6 670 746
Kostnader			
Varekostnad		53 048	32 494
Lønnskostnad	1	4 354 030	4 224 892
Annen driftskostnad	1	1 094 637	1 116 181
Sum kostnader		5 501 714	5 373 567
Driftsresultat		1 058 846	1 297 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 690	11 600
Annen finansinntekt		2 914	2 691
Sum finansinntekter		13 604	14 291
Annen rentekostnad		430	375
Annen finanskostnad		11 048	12 620
Sum finanskostnader		11 478	12 994
Netto finans		2 126	1 297
Ordinært resultat før skattekostnad		1 060 972	1 298 475
Skattekostnad på ordinært resultat	2	239 094	291 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		821 878	1 006 887
Årsresultat		821 878	1 006 887
Årsresultat etter minoritetsinteresser		821 878	1 006 887
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		821 878	1 006 887
Sum overføringer og disponeringer		821 878	1 006 887



Organisasjonsnr: 976 890 469
TEMA REGNSKAP JESSHEIM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	8 658	10 822
Sum immaterielle eiendeler		8 658	10 822
Sum anleggsmidler		8 658	10 822
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	648 908	308 079
Andre kortsiktige fordringer	3	61 170	60 522
Sum fordringer		710 078	368 601
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	2 934 181	4 458 928
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 934 181	4 458 928
Sum omløpsmidler		3 644 259	4 827 529
SUM EIENDELER		3 652 917	4 838 351
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	70 000	70 000
Sum innskutt egenkapital		70 000	70 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 004 990	3 183 112
Sum opptjent egenkapital		2 004 990	3 183 112
Sum egenkapital		2 074 990	3 253 112
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 893	18 699
Betalbar skatt	2	236 930	288 882
Skyldig offentlige avgifter		548 615	522 573



Annen kortsiktig gjeld	7	769 489	755 086
Sum kortsiktig gjeld		1 577 927	1 585 240
Sum gjeld		1 577 927	1 585 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 652 917	4 838 351



Organisasjonsnr: 976 890 469
TEMA REGNSKAP JESSHEIM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Tema Regnskap Jessheim AS**

Foretaksnr. 976890469

Utarbeidet av:

Tema Regnskap Jessheim AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Henrik Bulls veg 48
2069 JESSHEIM
Regnskapsførernummer 976890469



Tema Regnskap Jessheim AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 560 560	6 670 746
Sum driftsinntekter		6 560 560	6 670 746
Driftskostnader			
Varekostnad		53 048	32 494
Lønnskostnad	1	4 354 030	4 224 892
Annen driftskostnad	1	1 094 637	1 116 181
Sum driftskostnader		5 501 714	5 373 567
DRIFTSRESULTAT		1 058 846	1 297 179
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 690	11 600
Annen finansinntekt		2 914	2 691
Sum finansinntekter		13 604	14 291
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		430	375
Annen finanskostnad		11 048	12 620
Sum finanskostnader		11 478	12 995
NETTO FINANSPOSTER		2 126	1 297
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 060 972	1 298 475
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	239 094	291 588
ÅRSRESULTAT		821 878	1 006 887
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		821 878	1 006 887
SUM OVERFØRINGER		821 878	1 006 887



Tema Regnskap Jessheim AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	8 658	10 822
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		8 658	10 822
Omløpsmidler			
Kundefordringer	3	648 908	308 079
Andre kortsiktige fordringer	3	61 170	60 522
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 934 181	4 458 928
Sum omløpsmidler		3 644 259	4 827 529
SUM EIENDELER		3 652 917	4 838 351
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	70 000	70 000
Sum innskutt egenkapital		70 000	70 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 004 990	3 183 112
Sum opptjent egenkapital		2 004 990	3 183 112
Sum egenkapital		2 074 990	3 253 112
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 893	18 699
Betalbar skatt	2	236 930	288 882
Skyldig offentlige avgifter		548 615	522 573
Annen kortsiktig gjeld	7	769 489	755 086
Sum kortsiktig gjeld		1 577 927	1 585 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 652 917	4 838 351

Jessheim den 14.02.2022

Underskrift :



Tema Regnskap Jessheim AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

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

- REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNINGER AV PRINSIPPENDRINGER

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- leieavtaler er ikke balanseført
- kostmetoden er benyttet for investeringer i aksjer

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skattefordel knyttet til ligningsmessig underskudd til fremføring, er ikke balanseført av forsiktighetshensyn. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.



Tema Regnskap Jessheim AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Lønnskostnader består av følgende poster:	2021	2020
Lønninger	3.622.878	3.561.107
Folketrygdavgift	534.604	480.195
OTP	78.655	68.465
Andre lønnskostnader	117.893	115.125
Sum lønnskostnader	4.354.030	4.224.892
Gjennomsnittlig antall ansatte	5	5
Godtgjørelser:	Daglig leder:	Styrehonorar
Lønn	818.626	0
Annen godtgjørelse	11.420	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr. 18.000.

Note 2 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 060 972
+ Permanente og andre forskjeller	25 821
+ Endring i midlertidige forskjeller	-9 839
= Inntekt	1 076 954

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	236 930
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	2 164
= Ordinær skattekostnad	239 094
Skattesats i inntektsåret	22

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-39 355	-49 194
= Grunnlag utsatt skatt	-39 355	-49 194
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	39 355	49 194
= Grunnlag utsatt skattefordel	39 355	49 194
Utsatt skattefordel	8 658	10 822



Tema Regnskap Jessheim AS

Noter 2021

Note 3 - Fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende verdi.

Andre fordringer er oppført til pålydende verdi.

Note 4 - Bankinnskudd

Av totale bankinnskudd er kr. 183.016 bundne midler avsatt på egen skattetrekkskonto.

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkap.
Egenkapital 01.01	70 000	3 183 112
Tilleggsutbytte	0	-2 000 000
Før årets egenkap.bevegelse	70 000	1 183 112
Årets resultat	0	821 878
Foreslått utbytte	0	0
Egenkapital 31.12.	70 000	2 004 990

Note 6 - Selskapskapital

Selskapets aksjonærer er:	Ant. Aksjer / andel i %	
Åge Nilsen	50 / 100%	Daglig leder og styreleder

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Av selskapets kortsiktige gjeld, utgjør gjeld til aksjonær kr. 30.000.



BJØRN BIRKELAND REVISJON & REGNSKAP AS
Godkjent revisjonsselskap

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Til generalforsamlingen i Tema Regnskap Jessheim AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tema Regnskap Jessheim AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 821.878. Årsregnskapet består av balanse pr 31.12.2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr 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 31.12.2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



BB Revisjon & Regnskap AS

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

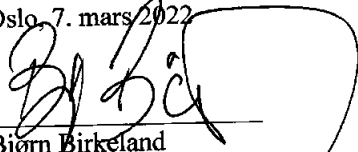
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 7. mars 2022


Bjørn Birkeland
registrert revisor

Kristiansand:
Freyasdalsveien 33 A
Postboks 1516 Lundsiden
N 4688 KRISTIANSAND

Oslo:
Briskebyveien 86 A
N 0259 OSLO

Mobiltelefon:
90 73 61 94
Epost:
bbkonom@online.no

Org.nr./revisornr.:
976 252 489

Bankkonto:
3060.25.83593