



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 989 173 162 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | THEAK INVEST AS |
| Forretningsadresse: | Vardeveien 75 3227 SANDEFJORD |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Robert Pedersen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 29.03.2023 |

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.05.2026



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 77 280 | 19 320 |
| Sum inntekter | | 77 280 | 19 320 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 29 867 | 10 667 |
| Annen driftskostnad | 2, 3 | 31 349 | 18 354 |
| Sum kostnader | | 61 216 | 29 020 |
| Driftsresultat | | 16 064 | -9 700 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 193 735 | 347 161 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | | 29 178 |
| Sum finansinntekter | | 193 735 | 376 338 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 61 247 | |
| Annen rentekostnad | | 9 776 | 8 514 |
| Annen finanskostnad | | 1 809 | -6 777 |
| Sum finanskostnader | | 72 831 | 1 737 |
| Netto finans | | 120 904 | 374 601 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 136 968 | 364 901 |
| Skattekostnad | | -6 800 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 143 767 | 364 901 |
| Årsresultat | 4, 5 | 143 768 | 364 901 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 150 000 | 200 000 |
| Annen egenkapital | | -6 232 | 164 901 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 143 768 | 364 901 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 6 800 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 6 800 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 1 | 119 467 | 149 333 |
| Sum varige driftsmidler | | 119 467 | 149 333 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 0 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 6 | 60 550 | 60 550 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 60 550 | 60 550 |
| Sum anleggsmidler | | 186 817 | 209 883 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 7 | 123 137 | 253 704 |
| Sum fordringer | | 123 137 | 253 704 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 8 | 226 825 | 344 822 |
| Sum investeringer | | 226 825 | 344 822 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 12 610 | 29 253 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 12 610 | 29 253 |
| Sum omløpsmidler | | 362 573 | 627 780 |
| SUM EIENDELER | | 549 389 | 837 663 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|----------------|----------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (170 aksjer à kr 1 000,00) | 10 | 170 000 | 170 000 |
| Overkurs | 10 | 384 | 384 |
| Sum innskutt egenkapital | | 170 384 | 170 384 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 80 859 | 87 091 |
| Sum opptjent egenkapital | | 80 859 | 87 091 |
| Sum egenkapital | 10 | 251 243 | 257 475 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | 93 928 | 117 239 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 93 928 | 117 239 |
| Sum langsiktig gjeld | | 93 928 | 117 239 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 62 894 | 104 172 |
| Leverandørgjeld | | 5 303 | 7 755 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6, 12 | 136 022 | 351 022 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 204 218 | 462 949 |
| Sum gjeld | | 298 147 | 580 188 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 549 389 | 837 663 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 364983

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 173 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEAK INVEST AS
Forretningsadresse: Vardeveien 75
3227 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Robert Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.05.2023

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: 989 173 162
THEAK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 77 280 | 19 320 |
| Sum inntekter | | 77 280 | 19 320 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | | |
| | 1 | 29 867 | 10 667 |
| Annen driftskostnad | 2, 3 | 31 349 | 18 354 |
| Sum kostnader | | 61 216 | 29 020 |
| Driftsresultat | | 16 064 | -9 700 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 193 735 | 347 161 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | | 29 178 |
| Sum finansinntekter | | 193 735 | 376 338 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 61 247 | |
| Annen rentekostnad | | 9 776 | 8 514 |
| Annen finanskostnad | | 1 809 | -6 777 |
| Sum finanskostnader | | 72 831 | 1 737 |
| Netto finans | | 120 904 | 374 601 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | | 136 968 | 364 901 |
| Skattekostnad | | -6 800 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 143 767 | 364 901 |
| Årsresultat | 4, 5 | 143 768 | 364 901 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 150 000 | 200 000 |
| Annen egenkapital | | -6 232 | 164 901 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 143 768 | 364 901 |



Organisasjonsnr: 989 173 162
THEAK INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 800

Sum immaterielle eiendeler 6 800

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 1

119 467 149 333

Sum varige driftsmidler 119 467 149 333

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 0

Investering i annet foretak i samme konsern 6 60 550 60 550

Sum finansielle anleggsmidler 60 550 60 550

Sum anleggsmidler 186 817 209 883

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 7 123 137 253 704

Sum fordringer 123 137 253 704

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 8 226 825 344 822

Sum investeringer 226 825 344 822

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 9 12 610 29 253

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 12 610 29 253

Sum omløpsmidler 362 573 627 780

SUM EIENDELER 549 389 837 663

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



| | | | |
|--|-----------|----------------|----------------|
| Aksjekapital (170 aksjer à kr 1 000,00) | 10 | 170 000 | 170 000 |
| Overkurs | 10 | 384 | 384 |
| Sum innskutt egenkapital | | 170 384 | 170 384 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 80 859 | 87 091 |
| Sum opptjent egenkapital | | 80 859 | 87 091 |
| Sum egenkapital | 10 | 251 243 | 257 475 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 11 | 93 928 | 117 239 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 93 928 | 117 239 |
| Sum langsiktig gjeld | | 93 928 | 117 239 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 62 894 | 104 172 |
| Leverandørgjeld | | 5 303 | 7 755 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6, 12 | 136 022 | 351 022 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 204 218 | 462 949 |
| Sum gjeld | | 298 147 | 580 188 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 549 389 | 837 663 |



Organisasjonsnr: 989 173 162
THEAK INVEST 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler. Aksjer og fond som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Pengeposter i utenlandske valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 160000.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 160000.00 | |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -40533.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 119467.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -29867.00 | |
| <u>Økonomisk levetid</u> | | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | | 5 år |

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

Note

12

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

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



| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
| | 136022.00 | 351021.00 |

| <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

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
93928.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
119467.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Theak Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Theak Invest AS sitt årsregnskap som viser et årsresultat på kr 143 768. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 som



HENKA REVISJON AS

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.

Andre forhold

Det er i 2022 foretatt utdeling av tilleggsutbytte med kr 150 000. Selskapet hadde pr. 31.12.2021 ikke tilstrekkelig fri egenkapital for å kunne foreta en slik utdeling, og utbytte er dermed utdelt i strid med aksjelovens § 8-1. I tillegg har selskapet gitt lån til aksjonær på kr 79 484 i strid med reglene i aksjelovens §8-7. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert.

Overnevnte forhold har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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

Sandefjord, 29. mars 2023
Henka Revisjon AS

Tom Sjuve
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tom Einar Sjuve

Statsautorisert revisor

På vegne av: Henka Revisjon AS

Serienummer: 9578-5999-4-946512

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-03-29 15:32:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6EAEW-CKWV-KHXI-0E7ZZ-DJ3Q3-WQMTP

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022 THEAK INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler. Aksjer og fond som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Pengeposter i utenlandske valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 160 000 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 160 000 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | (40 533) |
| Balanseført verdi 31.12.2022 | 119 467 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (29 867) |

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|------------|----------------|--------------|
| Anleggsmidler | 75 003 | 11 816 | 63 188 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (86 208) | (42 727) | (43 481) |
| Netto forskjeller | (11 205) | (30 911) | 19 706 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 11 205 | 0 | 11 205 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | (30 911) | 30 911 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | (6 800) | 6 800 |

Note 5 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 136 968 | 364 901 |
| +/- Permanente forskjeller | (97 753) | (386 727) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 4 267 | (21 333) |
| - Fremførbart underskudd | (43 481) | |
| Årets skattegrunnlag | 0 | (43 159) |
| +/- Endring i utsatt skatt | (6 800) | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (6 800) | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap

| Selskap | Kontor | Eierandel | Egenkapital | | Resultat | | Bokført verdi | | Fordring/gjeld | |
|----------------------------|------------|-----------|-------------|----------|----------|----------|---------------|--------|----------------|--------|
| | | | 31.12 | 2022 | 31.12. | 31.12. | 31.12. | 31.12. | 31.12. | 31.12. |
| Next Kapitalforvaltning as | Sandefjord | 55% | 1 441 667 | 77 026 | 60 500 | -104 809 | | | | |
| Colorpro as | Tønsberg | 50% | 195 791 | -298 978 | 50 | -31 212 | | | | |

Note 7 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 0 | 0 | 0 |

Mer om ytelser til ledende personer

Aksjonær og daglig leder har deler av året hatt fri bil. Bruken av firmabilen er uttaksbeskattet. Selskapet har gitt et lån på kr 79 484 til aksjonæren.

Note 8 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Det er gjort investeringer i en rekke finansielle instrumenter notert på regulerte markedsplasser. Investeringen vurderes som en markedsbasert portefølje. Gevinster og tap på aksjer kommer inn under fritaksmetoden og har da som hovedregel unntak fra ordinær beskatning. Unntak fra denne regelen er gevinster og tap på aksjer hjemmehørende i lavskattelend.

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 170 000 | 384 | 87 091 | 257 475 |
| Tilleggsutbytte | | | (150 000) | (150 000) |
| Årets resultat | | | 143 768 | 143 768 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 170 000 | 384 | 80 859 | 251 243 |

Note 11 - Gjeld

| | Beløp |
|---|--------------|
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 93 928 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 119 467 |

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Kortsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap | 136 022 | 351 021 |