



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 29.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	8 546 086	10 255 277
Annen driftsinntekt	3	709 230	255 292
Sum inntekter		9 255 315	10 510 569
Kostnader			
Varekostnad		2 947 535	3 405 179
Lønnskostnad	2,6	4 259 893	4 500 388
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	155 115	221 464
Annen driftskostnad	6	1 918 881	2 091 277
Sum kostnader		9 281 424	10 218 308
Driftsresultat		-26 109	292 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		445	3 299
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad	5	101 056	169 779
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-100 611	-166 480
Ordinært resultat før skattekostnad		-126 720	125 781
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-26 965	29 374
Ordinært resultat etter skattekostnad		-99 755	96 407
Årsresultat		-99 755	96 407
Totalresultat		-99 755	96 407
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-99 755	96 407
Sum overføringer og disponeringer		-99 755	96 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	5 955 155	7 912 130
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,5	673 397	1 054 401
Sum varige driftsmidler		6 628 552	8 966 531
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		6 628 552	8 966 531
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	314 474	294 672
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	4	71 622	164 050
Andre fordringer	8	183 451	98 411
Sum fordringer		255 073	262 461
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	516 965	636 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		516 965	636 059
Sum omløpsmidler		1 086 512	1 193 192
SUM EIENDELER		7 715 064	10 159 723



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	4 483 926	4 583 680
Sum opptjent egenkapital		4 483 926	4 583 680
Sum egenkapital		4 683 926	4 783 680
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	75 265	100 674
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 997 088	3 821 658
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 072 353	3 922 332
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 233	151 549
Skyldige offentlige avgifter	10	445 837	610 880
Kortsiktig konserngjeld	11		76 656
Annen kortsiktig gjeld		444 716	691 280
Sum kortsiktig gjeld		958 787	1 453 710
Sum gjeld		3 031 140	5 376 042
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 715 064	10 159 723



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 657572

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 29.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 01.09.2021



Organisasjonsnr: 942 852 010
AS THEA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	8 546 086	10 255 277
Annen driftsinntekt	3	709 230	255 292
Sum inntekter		9 255 315	10 510 569
Kostnader			
Varekostnad		2 947 535	3 405 179
Lønnskostnad	2,6	4 259 893	4 500 388
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	155 115	221 464
Annen driftskostnad	6	1 918 881	2 091 277
Sum kostnader		9 281 424	10 218 308
Driftsresultat		-26 109	292 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		445	3 299
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad	5	101 056	169 779
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-100 611	-166 480
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-126 720	125 781
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 965	29 374
Årsresultat		-99 755	96 407
Totalresultat		-99 755	96 407
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-99 755	96 407
Sum overføringer og disponeringer		-99 755	96 407



Organisasjonsnr: 942 852 010
AS THEA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler 0 0

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 3,5 5 955 155 7 912 130

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende 3,5 673 397 1 054 401

Sum varige driftsmidler 6 628 552 8 966 531

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle anleggsmidler 0 0

Sum anleggsmidler 6 628 552 8 966 531

Omløpsmidler

Varer

Varer 1 314 474 294 672

Sum varer 0 0

Fordringer

Kundefordringer 4 71 622 164 050

Andre fordringer 8 183 451 98 411

Sum fordringer 255 073 262 461

Investeringer

Sum investeringer 0 0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 10 516 965 636 059

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 516 965 636 059

Sum omløpsmidler 1 086 512 1 193 192

SUM EIENDELER 7 715 064 10 159 723

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital	7	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	4 483 926	4 583 680
Sum opptjent egenkapital		4 483 926	4 583 680
Sum egenkapital		4 683 926	4 783 680
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	75 265	100 674
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 997 088	3 821 658
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 072 353	3 922 332
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 233	151 549
Skyldige offentlige avgifter	10	445 837	610 880
Kortsiktig konserngjeld	11		76 656
Annen kortsiktig gjeld		444 716	691 280
Sum kortsiktig gjeld		958 787	1 453 710
Sum gjeld		3 031 140	5 376 042
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 715 064	10 159 723



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 201.583.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
--------------------	--------------------	------------------	----------------------



Ordinære	20.00	10000.00	200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SFB Holding AS	20.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	20.00	100.00%	

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

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3539863.00	3856490.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	599380.00	576620.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80421.00	43022.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40229.00	25256.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4259893.00	4501388.00

Note

3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	610816.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Note

3

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52000.00	39500.00



<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14500.00	14000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66500.00	53500.00

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

Note
4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



AS THEA
RESULTATREGNSKAP

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter	1	8 546 086	10 255 277
Annen driftsinntekt	3	709 230	255 292
<i>Sum driftsinntekter</i>		9 255 316	10 510 569
Varekostnad		2 947 535	3 405 179
Lønnskostnad	2,6	4 259 893	4 500 388
Ordinære avskrivninger	3	155 115	221 464
Andre driftskostnader	6	1 918 881	2 091 277
<i>Sum driftskostnader</i>		9 281 424	10 218 308
Driftsresultat		(26 109)	292 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		445	3 299
Annen rentekostnad	5	(101 056)	(169 779)
<i>Netto finanskostnader</i>		(100 611)	(166 480)
Ordinært resultat før skattekostnad		(126 720)	125 781
Skattekostnad på ordinært resultat	8	26 965	(29 374)
Arets (underskudd) / overskudd		(99 755)	96 407
<i>Overføringer:</i>			
Overført til / (fra) annen egenkapital		(99 755)	96 407
		(99 755)	96 407

Org. nr. 942 852 010



AS THEA
BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	31.12.2020	31.12.2019
<i>Varige driftsmidler:</i>			
Kunst	3	371 300	371 300
Maskiner, inventar, transportmidler	3,5	302 097	683 101
Forretningseiendom, boliger	3,5	5 955 155	7 912 130
		-----	-----
		6 628 552	8 966 531
		-----	-----
Sum anleggsmidler		6 628 552	8 966 531
		-----	-----
<i>Vare:</i>			
Varebeholdning	1	314 474	294 672
		-----	-----
<i>Fordringer:</i>			
Kundefordringer	4	71 622	164 050
Til gode skatt	8	1 556	
Andre fordringer		181 895	98 411
		-----	-----
		255 073	262 461
		-----	-----
<i>Bankinnskudd og kontanter:</i>			
Bankinnskudd og kontanter	10	516 965	636 059
		-----	-----
Sum omløpsmidler		1 086 512	1 193 192
		-----	-----
SUM EIENDELER		7 715 064	10 159 723
		=====	=====

Org. nr. 942 852 010



AS THEA
BALANSE PR. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2020	31.12.2019
<i>Innskutt egenkapital:</i>			
Aksjekapital (20 aksjer à kr 10 000)	7	200 000	200 000
<i>Opptjent egenkapital:</i>			
Annen egenkapital	9	4 483 926	4 583 680
Sum egenkapital		4 683 926	4 783 680
<i>Langsiktig gjeld:</i>			
Utsatt skatt	8	75 265	100 674
<i>Øvrig langsiktig gjeld:</i>			
Gjeldsbrevlån	5	1 997 088	3 821 658
Sum langsiktig gjeld		2 072 353	3 922 332
<i>Kortsiktig gjeld:</i>			
Leverandørgjeld		68 233	151 549
Gjeld til konsernselskap	11	0	76 656
Skyldige offentlige avgifter	10	445 837	610 880
Annen kortsiktig gjeld		444 716	614 624
		958 787	1 453 710
Sum gjeld		3 031 140	5 376 042
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 715 064	10 159 723

Oslo, 14. juni 2021

Sergio Barcion
Styreformann / Daglig leder

Org. nr. 942 852 010



AS THEA
Noter til regnskapet for 2020

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 201.583.

Org. nr. 942 852 010



AS THEA Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 2 - Sammenslåtte poster

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2020	2019
Lønninger	3 539 863	3 856 490
Pensjonskostnad	80 421	43 022
Folketrygdavgift	599 380	575 620
Andre lønnskostnader	40 229	25 256
Sum lønnskostnader	4 259 893	4 500 388

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

Note nr. 3 - Varige driftsmidler

	Kunst	Maskiner inventar	Bygninger, boliger	Transportmid	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	371 300	639 357	8 896 730	990 549	10 897 936
Tilgang i år	0	0	0	349 900	349 900
Avgang i år	0	0	(1 902 275)	(830 000)	(2 732 275)
Anskaffelseskost pr. 31.12.	371 300	639 357	6 994 455	510 449	8 515 561
Akk. avskrivninger pr. 01.01.	0	639 358	984 600	307 448	1 931 406
Reversering akkum. avskrivninger	0	0	0	(199 511)	(199 511)
Årets ordinære avskrivninger	0	0	54 700	100 415	155 115
Akk. avskrivninger pr. 31.12.	0	639 358	1 039 300	208 352	1 887 010
Bokført verdi pr. 31.12.	371 300	0	5 955 155	302 097	6 628 552
Avskrivningssats	0 %	15-20%	0-2%	20 %	

Note nr. 4 - Fordringer

Kundefordringene er oppført til pålydende. Tap på fordringer utgjør kr 0.

Note nr. 5 - Langsiktig gjeld og pantstillelser

	2020	2019
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	1 997 088	3 821 658
Gjeld som er sikret med pant:	1 997 088	3 821 658
Bokførte verdier pantsatte eiendeler - fast eiendom og bil:	6 257 252	8 595 231

Org. nr. 942 852 010



AS THEA Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 6 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har sysselsatt 10 årsverk i 2020.

Lønn og bonus til daglig leder utgjør for 2020 kr 610.816. Det er ikke utbetalt andre godtgjørelser til daglig leder. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 52.000 for revisjon og kr 14.500 for annen bistand. Beløpene er eks. mva.

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

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12.2020 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 Barcion, daglig leder / enestyre, eier 100 % av aksjene i SFB Holding AS.

Note nr. 8 - Skattekostnad

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

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/(utsatt skattefordel):	31.12.2020	31.12.2019	Endring
<i>Midlertidige forskjeller</i>			
Driftsmidler	363 250	463 247	99 997
Gevinst og tapskonto	61 994	77 493	15 499
Underskudd til fremføring	(83 129)	(83 129)	0
Grunnlag for utsatt skatt (skattefordel)	342 115	457 611	115 496
Utsatt skatt/(skattefordel) utgjør 22%	75 265	100 674	(25 409)

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

Org. nr. 942 852 010



AS THEA Noter til regnskapet for 2020

Forts. note nr. 8 - Skattekostnad

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

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	(126 720)	125 781
Permanente forskjeller	4 151	7 742
Endring av midlertidige forskjeller	115 496	(216 652)
Skattemessig underskudd 2020 mot overskudd 2018	7 073	0
Skattemessig resultat	0	(83 129)

Årets skattekostnad i regnskapet består av følgende:

	2020	2019
Skatt til gode, underskudd 2020 mot overskudd 2018	(1 556)	0
Endring utsatt skatt	(25 409)	29 374
Netto skattekostnad	(26 965)	29 374

Note nr. 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkap.	Sum
Pr. 31.12.19	200 000	4 583 680	4 783 680
Årets resultat		(99 755)	(99 755)
Pr. 31.12.20	200 000	4 483 926	4 683 926

Note nr. 10 - Bundne midler

Bundne midler på skattetrekkskonto i bank utgjør kr 206.216.

Note nr. 11 - Mellomværende konsernselskap

	2020	2019
Gjeld til morselskap, SFB Holding AS	0	76 656



Til generalforsamlingen i
AS Thea

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: aj@bhl.no
Internett: 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 sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 99.755. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap 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 2020, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret/ 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 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. Betyggende 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.



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 in 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 licence. 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



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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for 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 regnskapsestimaterne og tilhørende notecopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte 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 bokføringsskikk i Norge.

Sandvika, 29. juni 2021

Arve Aanes Johansen
Statsautorisert revisor