



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 019 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKAY AS
Forretningsadresse: Lierstranda 82
3414 LIERSTRANDA

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: Kay Vidar Røren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

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, 11.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 624 708	21 483 493
Sum inntekter		18 624 708	21 483 493
Kostnader			
Varekostnad		10 001 719	12 268 201
Lønnskostnad	2, 3	2 660 913	2 686 721
Avskrivning	11	71 759	
Annen driftskostnad	3	5 244 254	6 802 922
Sum kostnader		17 978 645	21 757 844
Driftsresultat		646 063	-274 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	45
Annen finansinntekt		18 906	42 923
Sum finansinntekter		18 909	42 968
Annen rentekostnad		235 619	215 550
Annen finanskostnad		198 350	266 915
Sum finanskostnader		433 969	482 465
Netto finans		-415 060	-439 497
Ordinært resultat før skattekostnad		231 003	-713 848
Skattekostnad på ordinært resultat	10	39 287	-181 147
Ordinært resultat etter skattekostnad		191 716	-532 701
Årsresultat		191 716	-532 701
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-191 716	532 701
Sum overføringer og disponeringer		-191 716	532 701



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	11	543 321	
Sum varige driftsmidler		543 321	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		150 000	150 000
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	150 000
Sum anleggsmidler		693 321	150 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	3 091 939	3 228 422
Sum varer		3 091 939	3 228 422
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 639 608	1 034 974
Andre fordringer	5	411 386	578 141
Sum fordringer		2 050 994	1 613 115
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	131 507	144 909
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		131 507	144 909
Sum omløpsmidler		5 274 440	4 986 446
SUM EIENDELER		5 967 761	5 136 446

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	847 868	656 152
Sum opptjent egenkapital		847 868	656 152
Sum egenkapital	8	947 868	756 152
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 490 975	2 168 397
Sum annen langsiktig gjeld		1 490 975	2 168 397
Sum langsiktig gjeld		1 490 975	2 168 397
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 965 381	1 037 956
Leverandørgjeld		762 948	438 555
Betalbar skatt	10	39 287	
Skyldige offentlige avgifter		431 065	416 699
Annen kortsiktig gjeld		330 237	318 687
Sum kortsiktig gjeld		3 528 918	2 211 897
Sum gjeld		5 019 893	4 380 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 967 761	5 136 446



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 364712

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 019 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKAY AS
Forretningsadresse: Lierstranda 82
3414 LIERSTRANDA

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: Kay Vidar Røren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

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, 11.06.2022

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: 994 019 872
TOKAY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 624 708	21 483 493
Sum inntekter		18 624 708	21 483 493
Kostnader			
Varekostnad		10 001 719	12 268 201
Lønnskostnad	2, 3	2 660 913	2 686 721
Avskrivning	11	71 759	
Annen driftskostnad	3	5 244 254	6 802 922
Sum kostnader		17 978 645	21 757 844
Driftsresultat		646 063	-274 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	45
Annen finansinntekt		18 906	42 923
Sum finansinntekter		18 909	42 968
Annen rentekostnad		235 619	215 550
Annen finanskostnad		198 350	266 915
Sum finanskostnader		433 969	482 465
Netto finans		-415 060	-439 497
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	39 287	-181 147
Ordinært resultat etter skattekostnad		191 716	-532 701
Årsresultat		191 716	-532 701
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-191 716	532 701
Sum overføringer og disponeringer		-191 716	532 701



Organisasjonsnr: 994 019 872
TOKAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler 0

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner 11 543 321
Sum varige driftsmidler 543 321

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 150 000 150 000
Sum finansielle
anleggsmidler 150 000 150 000

Sum anleggsmidler 693 321 150 000

Omløpsmidler

Varer

Varer 4 3 091 939 3 228 422
Sum varer 3 091 939 3 228 422

Fordringer

Kundefordringer 5 1 639 608 1 034 974
Andre fordringer 5 411 386 578 141
Sum fordringer 2 050 994 1 613 115

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 6 131 507 144 909
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 131 507 144 909

Sum omløpsmidler 5 274 440 4 986 446

SUM EIENDELER 5 967 761 5 136 446

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8,9 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 847 868 656 152



Sum opptjent egenkapital		847 868	656 152
Sum egenkapital	8	947 868	756 152
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	1 490 975	2 168 397
Sum annen langsiktig gjeld		1 490 975	2 168 397
Sum langsiktig gjeld		1 490 975	2 168 397
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	1 965 381	1 037 956
Leverandørgjeld		762 948	438 555
Betalbar skatt	10	39 287	
Skyldige offentlige avgifter		431 065	416 699
Annen kortsiktig gjeld		330 237	318 687
Sum kortsiktig gjeld		3 528 918	2 211 897
Sum gjeld		5 019 893	4 380 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 967 761	5 136 446



Organisasjonsnr: 994 019 872
TOKAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
8,9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Mimo Holding AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
2, 3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2120298.00	2135237.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	353700.00	358026.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	142450.00	138782.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44465.00	54676.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2660913.00	2686721.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tokay AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tokay AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 191 716. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Hokksund, 26. april 2022
Østlandske Revisorer AS


Laila Ødegården
Statsautorisert revisor



TOKAY AS
3414 LIERSTRANDA

REGNSKAP 2021
NOTER

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

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

Driftsinntekter

Inntektsføringen ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives planmessig over den antatte økonomiske og tekniske levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Ordinære avskrivninger belastes lineært over antatt økonomisk levetid. Påkostninger på leide driftsmidler fordeles over resterende leietid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av fremtidige tap på fordringsmassen etter konkrete vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varer - innkjøpte komponenter

Innkjøpte råvarer og innkjøpte komponenter verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



TOKAY AS
3414 LIERSTRANDA

REGNSKAP 2021
NOTER

Forts. Note 1 - Regnskapsprinsipper:

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet

Note 2 - Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønn	2.120.298	2.135.237
Folketrygdavgift	353.700	358.026
Pensjonskostnader	142.450	138.782
Andre ytelser	44.465	54.676
Lønnskostnader i resultatregnskapet	<u>2.660.913</u>	<u>2.686.721</u>

Selskapet har pr. 31.12.2021 3 ansatte. Gjennomsnittlig antall utførte årsverk i 2021 utgjør 3. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.

Note 3 - Ytelser til revisor.:

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 50.600, hvorav kr 42.200 gjelder revisjon og kr 8.400 gjelder konsulentbistand. Beløpene er ekskl. mva.

Note 4 - Varelager

Forhandlervarer:

Forhandlervarer er vurdert slik: Anskaffelsesverdi: kr 3.091.939. Det er avsatt kr 52.600 for ukurans.



TOKAY AS
3414 LIERSTRANDA

REGNSKAP 2021
NOTER

Note 5 - Fordringer:

Regnskapsmessig:

Kundefordringene er vurdert til pålydende. Det er ikke funnet nødvendig å avsette til delkredere. Inntrådte - faktiske tap utgjør kr 20.543 for 2021.

Utestående fordringer pr. 31.12.2021 utgjør kr 1.639.608.

Av andre fordringer gjelder kr 94.761 forskuddsbetalte kostnader for 2021 og 316.625 gjelder til gode fra morselskap

Det er ingen av fordringene som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 - Bundne midler:

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 131.507,- hvorav 114.131 gjelder skattetrekk og 17.376 gjelder depositum

Note 7- Kassekreditt/pantstillelser og garantier:

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

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1.448.108	0
Annen gjeld	0	0

Gjeld som er sikret ved pant:

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	3.413.489	3.206.353
Annen gjeld	0	0

Balanseført verdi av eiendeler som sikkerhet for pantegjeld:

	2021	2020
Varelager	3.091.939	3.228.422
Fordringer	1.639.608	1.034.974

Selskapet har en kassekredittbevilgning på kr 3.000.000.

Negativ saldo per 31.12 er kr 1.965.381.

Banken har pant i varelager og kundefordringer med kr 5.000.000 . Volkswagen Møller har pant i bil med kr 619.320



TOKAY AS
3414 LIERSTRANDA

REGNSKAP 2021
NOTER

Note 8– Egenkapitalutvikling:

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100.000	656.152	756.152
Årets resultat		191.716	191.716
Egenkapital 31.12	100.000	847.868	947.868

Note 9 - Antall aksjer, aksjeeiere m.m.:

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	<u>Eierandel:</u>	(event. verv i selskapet)
Mimo Holding AS	100%	v/daglig leder Kay Widar Røren

Aksjekapitalen utgjør kr 100.000,- og er fordelt på 1.000 aksjer hver pålydende kr 100.
Aksjene har like rettigheter.

Note 10 - Skatter:

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

Resultat før skattekostnad		kr	231.003
Korrigeringer:			
Ikke fradragsberettigede poster	kr	10.228	
Endring midlertidige forskjeller	kr	-62.657	kr -52.429
Skattepliktig nettoinntekt		kr	178.574
Betalt skatt utgjør 22% av 178.574 = 39.287			



TOKAY AS
3414 LIERSTRANDA

REGNSKAP 2021
NOTER

Først. Note 10 - Skatter:

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt.

Midlertidige forskjeller:	31.12.21	31.12.20	Endring
Varelager	-52.600	-64.000	11.400
Anleggsmidler	51.257		51.257
Sum midlertidige forskjeller	-1.343	-64.000	62.657
Utsatt skatt 24% (÷ = utsatt skattefordel)			

Det er foretatt utligning av alle positive og negative midlertidige forskjeller. Selskapet har en netto negativ midlertidig forskjell som medfører utsatt skattefordel pr. 31.12.2021. Den er i henhold til god regnskapsskikk ikke oppført som eiendel i balansen.

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet:

Betalbar skatt	kr	39.287
Skattekostnad	kr	39.287

Note 11 - Varige driftsmidler:

	Gr. D
	Maskiner, personbiler etc
Anskaffelseskost 01.01.	
Tilgang i året	615.080
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12.	615.080
Akk. Avskrivninger	71.759
Regnskapsm. verdi 31.12.	543.321
Skattem. verdi 31.12.	492.064
Midlertidige forskjeller	51.257
Årets regnskapsm. avskrivn.	71.759
Avskrivningssats	20%
Årets skattem. Avskrivn.	123.016