



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 817 666
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORASA II AS
Forretningsadresse: Holevegen 1
5417 STORD

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: Reidar Notland
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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	18 527	27 607
Sum kostnader		18 527	27 607
Driftsresultat		-18 527	-27 607
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 285	-1 934
Annen finansinntekt	9	61 719	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9	405 467	690 107
Sum finansinntekter		468 471	688 173
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	9		
Nedskrivning av finansielle eiendeler	9		
Annen finanskostnad	9	677	395
Sum finanskostnader		677	395
Netto finans	9	467 795	687 778
Ordinært resultat før skattekostnad		449 268	660 171
Skattekostnad	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		449 268	660 171
Årsresultat		449 268	660 171
Årsresultat etter minoritetsinteresser		449 268	660 171
Totalresultat		449 268	660 171
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		449 268	660 171



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	8	449 268	660 171



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	3 662 232	3 655 276
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler		3 662 232	3 655 276
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler	9	296 796	296 796
Sum finansielle anleggsmidler		396 796	396 796
Sum anleggsmidler		4 059 028	4 052 072
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		270	270
Sum fordringer		270	270
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	9	3 707 938	3 300 880
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9		
Andre finansielle instrumenter	9		
Sum investeringer	9	3 707 938	3 300 880
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		48 644	13 391



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 644	13 391
Sum omløpsmidler		3 756 853	3 314 541
SUM EIENDELER		7 815 881	7 366 613
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	102 000	102 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		418 400	418 400
Sum innskutt egenkapital		520 400	520 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 525 835	6 076 567
Sum opptjent egenkapital		6 525 835	6 076 567
Sum egenkapital	8	7 046 235	6 596 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	769 646	769 646
Sum annen langsiktig gjeld		769 646	769 646
Sum langsiktig gjeld		769 646	769 646
Betalbar skatt	6		
Sum gjeld		769 646	769 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 815 881	7 366 613



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 598472

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 817 666
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORASA II AS
Forretningsadresse: Holevegen 1
5417 STORD

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: Reidar Notland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 31.07.2021

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: 992 817 666
TORASA II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	18 527	27 607
Sum kostnader		18 527	27 607
Driftsresultat		-18 527	-27 607
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 285	-1 934
Annen finansinntekt	9	61 719	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9	405 467	690 107
Sum finansinntekter		468 471	688 173
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	9		
Nedskrivning av finansielle eiendeler	9		
Annen finanskostnad	9	677	395
Sum finanskostnader		677	395
Netto finans	9	467 795	687 778
Ordinært resultat før skattekostnad		449 268	660 171
Skattekostnad	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		449 268	660 171
Årsresultat		449 268	660 171
Årsresultat etter minoritetsinteresser		449 268	660 171
Totalresultat		449 268	660 171
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		449 268	660 171



Sum overføringer og disponeringer	8	449 268	660 171
--------------------------------------	---	---------	---------



Organisasjonsnr: 992 817 666
TORASA II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	4	3 662 232	3 655 276
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende			
installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler		3 662 232	3 655 276
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	5	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og			
andeler	9	296 796	296 796
Sum finansielle		396 796	396 796
anleggsmidler		396 796	396 796
Sum anleggsmidler		4 059 028	4 052 072
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige			
fordringer		270	270
Sum fordringer		270	270
Investeringer			
Aksjer og andeler i			
foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	9	3 707 938	3 300 880
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre markedsbaserte			
finansielle instrumenter	9		
Andre finansielle			
instrumenter	9		
Sum investeringer	9	3 707 938	3 300 880
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		48 644	13 391
Sum bankinnskudd,		48 644	13 391
kontanter og lignende		48 644	13 391



Sum omløpsmidler		3 756 853	3 314 541
SUM EIENDELER		7 815 881	7 366 613
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	102 000	102 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		418 400	418 400
Sum innskutt egenkapital		520 400	520 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 525 835	6 076 567
Sum opptjent egenkapital		6 525 835	6 076 567
Sum egenkapital	8	7 046 235	6 596 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	769 646	769 646
Sum annen langsiktig gjeld		769 646	769 646
Sum langsiktig gjeld		769 646	769 646
Betalbar skatt	6		
Sum gjeld		769 646	769 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 815 881	7 366 613



Organisasjonsnr: 992 817 666
TORASA II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020 Torasa II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 817 666



Torasa II AS Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	3	18 527	27 607
Sum driftskostnader		18 527	27 607
Driftsresultat		-18 527	-27 607
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 285	-1 934
Annen finansinntekt	9	61 719	0
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	9	405 467	690 107
Annen finanskostnad	9	-677	-395
Resultat av finansposter	9	467 795	687 778
Resultat før skattekostnad		449 268	660 171
Skattekostnad	6	0	0
Årsresultat		449 268	660 171
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		449 268	660 171
Sum overføringer	8	449 268	660 171



Torasa II AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	3 662 232	3 655 276
Sum varige driftsmidler		3 662 232	3 655 276
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler	9	296 796	296 796
Sum finansielle anleggsmidler		396 796	396 796
Sum anleggsmidler		4 059 028	4 052 072
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		270	270
Sum fordringer		270	270
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	3 707 938	3 300 880
Sum investeringer	9	3 707 938	3 300 880
Bankinnskudd, kontanter o.l.		48 644	13 391
Sum omløpsmidler		3 756 853	3 314 541
Sum eiendeler		7 815 881	7 366 613



Torasa II AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	102 000	102 000
Overkurs		418 400	418 400
Sum innskutt egenkapital		520 400	520 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 525 835	6 076 567
Sum opptjent egenkapital		6 525 835	6 076 567
Sum egenkapital	8	7 046 235	6 596 967
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	769 646	769 646
Sum annen langsiktig gjeld		769 646	769 646
Kortsiktig gjeld			
Sum gjeld		769 646	769 646
Sum egenkapital og gjeld		7 815 881	7 366 613

Stord, 29.06.2021
Styret i Torasa II AS

Reidar Notland
Styrets leder

Reidar Notland
styreleder/daglig leder



Torasa II AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden. Ved avtale om leiefristak i en periode, vanligvis ved inngåelse av leieavtalen og en periode fremover, fordeles inntekter over hele leieperioden slik at det også resultatføres inntekter i den perioden det etter avtalen ikke belastes leie.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Utbytte som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris. Utbytte på aksjer fra datterselskaper og selskaper der Torasa II AS har betydelig innflytelse på balansedagen og det er overveiende sannsynlig at utbyttet vil bli utdelt, inntektsføres samme regnskapsår som det avsettes i det utdelende selskapet.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse, inntektsføres gevinsten med det beløpet som anses mest sannsynlig.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skatt balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reserveres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringer 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.

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 og en tilleggsavsetning som skal dekke de øvrige påregnelige tap.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi, jf. rskl. § 5-8. Verdiendringer resultatføres.

Side 5



Torasa II AS

Noter 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Daglig leder og styre har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

Det er i 2020 kostnadsført kr 6 875 i ordinært revisjonshonorar og kr 6 875 vedrørende andre tjenester levert av revisor. Beløpene er inkl. mva

Note 4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomt/ bygn./mm	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr.01.01	3 655 276	3 655 276
Tilgang kjøpte driftsmidler	6 956	6 956
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	<u>3 662 232</u>	<u>3 662 232</u>
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	0	0
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	0	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Balansførte verdier 31.12	3 662 232	3 662 232
Årets avskrivninger	0	0
Årets nedskrivninger	0	0

Bygg under oppføring. Ikke avskrivbart driftsmiddel.

Note 5 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående

Selskapet har en fordring på morselskapet på kr 100 000 pr. 31.12., og en gjeld til morselskapet på kr 769 646.



Torasa II AS

Noter 2020

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	449 268	660 171
Permanente forskjeller	-466 526	-690 107
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-187 702	-170 444	17 258
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	187 702	170 444	-17 258
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Torasa II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	340	300,0	102 000
Sum	340		102 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Notva AS	340	100,0	100,0



Torasa II AS

Noter 2020

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	102 000	418 400	6 076 567	6 596 967
Årets resultat	0	0	449 268	449 268
Egenkapital pr. 31.12	102 000	418 400	6 525 835	7 046 235

Note 9 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
C5 Eiendom Holding AS		296 796	296 796
Sum		296 796	296 796
Omløpsmidler			
Alfred Berg Gambak C		1 018 077	1 616 172
Danske Invest Index Global AC		600 000	646 294
Holberg Global		328 118	720 519
ODIN Eiendom C		307 731	724 953
Sum		2 253 926	3 707 938
Sum verdipapirer		2 550 722	4 004 734

Resultatført verdjustering i perioden er kr 405 467

Note 11 Fortsatt drift og Covid -19 effekt

Selskapet drives med forutsetning om fortsatt drift. Covid-19 viruset har preget 2020. Styret fastslår likevel at selskapet har god nok soliditet og likviditet til å fortsatt drive etter fortsatt drift-prinsippet. Det forventes at Covid-19 pandemien ikke vil gi en større risiko fremover i tid, men selskapet vil likevel følge opp med jevnlig risikovurdering.