



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 852 521
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKA INVEST II AS
Forretningsadresse: Vikemyra 1
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tore Ulstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

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, 19.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	704 154	780 279
Sum kostnader		704 154	780 279
Driftsresultat		-704 154	-780 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		426 092	710 152
Annen finansinntekt		4 414 360	15 739 317
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-6 541 404	8 616 675
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		347 706	79 179
Sum finanskostnader		-2 048 658	24 986 965
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 752 812	24 206 686
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-297 386	195 723
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		-2 455 426	24 010 963
Totalresultat		-2 455 426	24 010 963
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 455 426	24 010 963
Sum overføringer og disponeringer	5	-2 455 426	24 010 963



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	102 263	
Sum immaterielle eiendeler		102 263	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	60 125 217	56 016 574
Andre fordringer		650 000	
Sum finansielle anleggsmidler		60 775 217	56 016 574
Sum anleggsmidler		60 877 480	56 016 574
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			175 343
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	89 777 318	93 276 893
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 837 320	4 078 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 837 320	4 078 266
Sum omløpsmidler		92 614 637	97 530 502
SUM EIENDELER		153 492 117	153 547 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	2 849 280	2 849 280
Overkurs		1 141 388	1 141 388
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 990 668	3 990 668
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		132 136 030	131 588 482
Sum opptjent egenkapital		132 136 030	131 588 482
Sum egenkapital	5	136 126 698	135 579 150
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		195 123
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	17 208 710	17 607 066
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		17 208 710	17 802 189
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7		18 584
Annen kortsiktig gjeld		156 709	147 153
Sum kortsiktig gjeld		156 709	165 737
Sum gjeld		17 365 419	17 967 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		153 492 117	153 547 076



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 582580

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 852 521
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKA INVEST II AS
Forretningsadresse: Vikemyra 1
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tore Ulstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

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, 15.07.2023



Organisasjonsnr: 915 852 521
TOKA INVEST II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	704 154	780 279
Sum kostnader		704 154	780 279
Driftsresultat		-704 154	-780 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		426 092	710 152
Annen finansinntekt		4 414 360	15 739 317
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-6 541 404	8 616 675
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		347 706	79 179
Sum finanskostnader		-2 048 658	24 986 965
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 752 812	24 206 686
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-297 386	195 723
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		-2 455 426	24 010 963
Totalresultat		-2 455 426	24 010 963
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 455 426	24 010 963
Sum overføringer og disponeringer	5	-2 455 426	24 010 963



Organisasjonsnr: 915 852 521
TOKA INVEST II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	102 263	
Sum immaterielle eiendeler		102 263	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	60 125 217	56 016 574
Andre fordringer		650 000	
Sum finansielle anleggsmidler		60 775 217	56 016 574
Sum anleggsmidler		60 877 480	56 016 574
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			175 343
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	89 777 318	93 276 893
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 837 320	4 078 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 837 320	4 078 266
Sum omløpsmidler		92 614 637	97 530 502
SUM EIENDELER		153 492 117	153 547 076
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	2 849 280	2 849 280
Overkurs		1 141 388	1 141 388



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 990 668	3 990 668
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		132 136 030	131 588 482
Sum opptjent egenkapital		132 136 030	131 588 482
Sum egenkapital	5	136 126 698	135 579 150
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		195 123
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	17 208 710	17 607 066
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		17 208 710	17 802 189
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7		18 584
Annen kortsiktig gjeld		156 709	147 153
Sum kortsiktig gjeld		156 709	165 737
Sum gjeld		17 365 419	17 967 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		153 492 117	153 547 076



Organisasjonsnr: 915 852 521
TOKA INVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små selskap. Klassifisering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Investeringer Anleggsaksjer bokføres til kostmetoden og omløpsaksjer bokføres til markedsverdi. 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. 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. .

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

6

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Sum

Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Årsregnskap 2022
Toka Invest II AS
Org.nr. 915 82 521



Resultat
Toka Invest II AS

	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	2	704 154	780 279
Sum driftskostnader		704 154	780 279
Driftsresultat		-704 154	-780 279
Annen renteinntekt		426 092	710 152
Annen finansinntekt		4 414 360	15 739 317
Verdiendring av markedsb. verdipapirer		-6 541 404	8 616 675
Annen rentekostnad		347 706	79 179
Netto finansposter		-2 048 658	24 986 965
Resultat før skatt		-2 752 812	24 206 686
Skattekostnad	7	-297 386	195 723
Årsresultat		-2 455 426	24 010 963
Disponering av årsresultat			
Overført annen egenkapital		-2 455 426	24 010 963
Sum disponert	5	-2 455 426	24 010 963

Toka Invest II AS Org.nr. 915852521



Balanse
Toka Invest II AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	102 263	0
Sum immaterielle eiendeler		102 263	0
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	60 125 217	56 016 574
Langsiktig fordring		650 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		60 775 217	56 016 574
Sum anleggsmidler		60 877 480	56 016 574
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		0	175 343
<i>Investeringer</i>			
Omløpsverdipapirer	3	89 777 318	93 276 893
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l.</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 837 320	4 078 266
Sum omløpsmidler		92 614 637	97 530 502
Sum eiendeler		153 492 117	153 547 076



Balanse
Toka Invest II AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	2 849 280	2 849 280
Overkurs		1 141 388	1 141 388
Sum innskutt egenkapital		3 990 668	3 990 668
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		132 136 030	131 588 482
Sum opptjent egenkapital		132 136 030	131 588 482
Sum egenkapital	5	136 126 698	135 579 150
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	0	195 123
Øvrig langsiktig gjeld	6	17 208 710	17 607 066
Sum langsiktig gjeld		17 208 710	17 802 189
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	0	18 584
Annen kortsiktig gjeld		156 709	147 153
Sum kortsiktig gjeld		156 709	165 737
Sum gjeld		17 365 419	17 967 926
Sum egenkapital og gjeld		153 492 117	153 547 076

Ulsteinvik, 19.06.2023
Styret for Toka Invest II AS

Tore Ulstein
Styreleder

Kathrine Gåsvik Ulstein
Styremedlem

Ingerid Ulstein
Daglig leder



Noter til årsregnskapet 2022

Toka Invest II AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer

Anleggsaksjer bokføres til kostmetoden og omløpsaksjer bokføres til markedsverdi.

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.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Revisor:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ordinær revisjon	22 628	21 254
Honorar annen bistand	0	0
Sum revisjonshonorar	22 628	21 254

Selskapet har ingen ansatte.



Noter til årsregnskapet 2022
Toka Invest II AS

Note 3 Aksjer**Anleggsaksjer:**

Selskap	Eieandel	Antall aksjer	Kostpris
Ulsmo AS	12,09 %	2 934	33 745 600
Ulsmo Finans AS	2,55 %	1 396 238	21 011 064
Ulstein Group ASA		2 930 393	1 176 700
Ulsmo Support AS	12,09 %	2 934	4 401
Momentum II AS		21 719	2 375 442
Norkyst AS		16 667	500 010
Novela AS		10	500 000
Zeabuz AS		5 120	500 000
Novela Kapital I AS		31 200	312 000
Sum anleggsaksjer			60 125 217

Toka Invest II AS eide 70% av Toka Invest AS, som har blitt avviklet i 2022.

Toka Invest II AS mottok aksjer i Ulsmo AS og Ulstein Group ASA i sluttoppgjør ved avviklingen av Toka Invest AS.

Det er benyttet regnskapsmessig kontinuitet ved overføring av aksjene i Ulsmo AS og Ulstein Group ASA, da denne omorganiseringen ikke har ført til endring av risiko og kontroll av selskapene.

Omløpsverdipapir:

Selskap	Kostpris	Markeds- verdi
Aksjer og verdipapirfond	55 155 159	69 636 556
Obligasjoner og rentefond	20 945 009	20 140 763
Sum omløpsaksjer	76 100 168	89 777 319

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antal aksjer	Pålydende	Aksjekapital
Aksjer	284 928	10	2 849 280

Aksjonærer	Aksjer eid av ledende personer	Aksjer	Eierandel	Eierandel
Tore Ulstein	Styrets leder	284 928	100 %	100 %
Totalt antall aksjer			100 %	100 %

Org.nr. 915 852 521

**Noter til årsregnskapet 2022****Toka Invest II AS****Note 5 Egenkapital**

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Inngående balanse 1.1.	2 849 280	1 141 388	131 588 482	135 579 150
Avvikling Toka Invest AS			3 002 974	3 002 974
Årets resultat			-2 455 426	-2 455 426
Egenkapital pr 31.12.	2 849 280	1 141 388	132 136 030	136 126 698

Note 6 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Gjeld til Toka Invest Junior AS	3 008 450	2 124 148
Gjeld til aksjonær	14 200 260	15 482 918
Øvrige langsiktig gjeld	17 208 710	17 607 066

Rente er beregnet med skjermingsrente for gjeld til aksjonær.

Note 7 Skatt

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-2 752 812	24 206 686
Permanente forskjeller	29 743	59 400
Verdijustering aksjer og fond	6 541 404	-8 616 675
Gevinst sal aksjer og fond	-285 946	-1 171 722
Utbytte	-4 167 482	-14 567 597
3% skattepliktig del av utbytte	125 024	437 028
Årets underskudd	-510 069	347 120
Underskudd til fremføring	0	-262 647
Årets underskudd etter underskudd til fremføring	-510 069	84 473

Skattekostnaden består av følgende poster:

Utsatt skatt	-297 386	195 123
Betalbar skatt	0	600
Skattekostnad	-297 386	195 723

Oversikt midlertidige forskjeller:

Aksjer og fond	45 235	886 924
Framførbart underskudd	-510 068	0
Sum midlertidige forskjeller	-464 833	886 924
Utsatt skatt (+)/Utsatt skattefordel (-) 22%	-102 263	195 123

Org.nr. 915 852 521



Til generalforsamlingen i Toka Invest II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Toka Invest II AS som 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 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Ulsteinvik, 19. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Nils Robert Stokke
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Stokke, Nils Robert	BANKID_MOBILE	2023-06-19 09:35

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.