



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 576 907
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKA INVEST AS
Forretningsadresse: Vikemyra 1
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 21.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	19 138	20 419
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-19 138	-20 419
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 475	118
Annen finansinntekt		3 586 385	
Sum finansinntekter		0	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		3 574 723	-20 301
Skattekostnad på ordinært resultat	7	9 006	
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 565 717	-20 301
Årsresultat	7	3 565 717	-20 301
Totalresultat		3 565 717	-20 301
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 565 717	-20 301
Sum overføringer og disponeringer	2	3 565 717	-20 301



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	48 930 024	48 288 000
Sum finansielle anleggsmidler		48 930 024	48 288 000
Sum anleggsmidler	4	48 930 024	48 288 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	5	369 312	
Sum fordringer		369 312	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 565 324	9 869
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 565 324	9 869
Sum omløpsmidler		2 934 637	9 869
SUM EIENDELER		51 864 661	48 297 869

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	3 030 000	3 030 000
Annen innskutt egenkapital		0	-5 666
Sum innskutt egenkapital	2	3 030 000	3 024 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		48 825 655	45 265 604
Sum opptjent egenkapital		48 825 655	45 265 604
Sum egenkapital	2	51 855 655	48 289 938
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	9 006	
Annen kortsiktig gjeld	5		7 931
Sum kortsiktig gjeld		9 006	7 931
Sum gjeld		9 006	7 931
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 864 661	48 297 869



Resultat

Toka Invest AS

	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	6	19 138	20 419
Driftsresultat		-19 138	-20 419
Annen renteinntekt		7 475	118
Annen finansinntekt		3 586 385	0
Ordinært resultat før skattekostnad		3 574 723	-20 301
Skattekostnad på ordinært resultat	7	9 006	0
Ordinært resultat		3 565 717	-20 301
Årsresultat	7	3 565 717	-20 301
Overført annen egenkapital		3 565 717	-20 301
Sum disponert	2	3 565 717	-20 301



Balanse

Toka Invest AS

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	48 930 024	48 288 000
Sum finansielle anleggsmidler		48 930 024	48 288 000
Sum anleggsmidler	4	48 930 024	48 288 000
Omløpsmidler			
Andre fordringer	5	369 312	0
Sum fordringer		369 312	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 565 324	9 869
Sum omløpsmidler		2 934 637	9 869
Sum eiendeler		51 864 661	48 297 869



Balanse

Toka Invest AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Selskapskapital	3	3 030 000	3 030 000
Annen innskutt egenkapital		0	-5 666
Sum innskutt egenkapital	2	3 030 000	3 024 334
Annen egenkapital		48 825 655	45 265 604
Sum opptjent egenkapital		48 825 655	45 265 604
Sum egenkapital	2	51 855 655	48 289 938
Gjeld			
Betalbar skatt	7	9 006	0
Annen kortsiktig gjeld	5	0	7 931
Sum kortsiktig gjeld		9 006	7 931
Sum gjeld		9 006	7 931
Sum egenkapital og gjeld		51 864 661	48 297 869

Ulsteinvik, 21.06.2018
Styret for Toka Invest AS


Tore Ulstein
Styreleder


Kathrine Gåsvik Ulstein
Styremedlem



Noter til årsregnskapet 2017

Toka Invest 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.

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 23% 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.

Endring av regnskapsprinsipp.

Det er ikke noen endring av regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Org.nr. 915 576 907



Noter til årsregnskapet 2017 Toka Invest AS

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Inngående balanse 1.1.	3 030 000	-5 666	45 265 604	48 289 938
Overført		5 666	-5 666	
Årets resultat			3 565 717	3 565 717
Egenkapital pr 31.12.	3 030 000	-	48 825 655	51 855 655

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	3 000 000	1,01	3 030 000
Aksjer	3 000 000		3 030 000

Aksjonærer	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Toka Invest II AS	2 100 000	70,00 %	70,0 %
Toka Invest Junior AS	900 000	30,00 %	30,0 %
Totalt antall aksjer	3 000 000	-	100,0 % 100 %

Aksjer kontrollert av daglig leder og styre:

Tore Ulstein kontrollerer 100 % av stemmeandelen i selskapet.

Org.nr.915 576 907

**Noter til årsregnskapet 2017****Toka Invest AS****Note 4 Aksjer****Anleggsaksjer**

Selskap	Antall aksjer	Bokført verdi
Ulsmo AS	4 192	48 208 000
Ulstein Group ASA	361 012	722 024
Sum		48 930 024

Note 5 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Selskapet har fordring på Toka Invest II AS	238 618	
Kortsiktig fordring		7 931
Rente er ikke beregna.		

Note 6 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor**Personer**

	2017	2016
Revisor, ord revisjon	12 250	12 000
Revisor div bistand		1 125
Sum	12 250	13 125

Selskapet har ingen ansatte.

Note 7 Skatt

	2017	2016
Resultat før skattekostnad	3 574 723	-20 301
Mottatt utbytte fritaksmetoden	-2 575 049	
Gevinst på sal av aksjer	-1 011 336	
3% inntektsføring av finansinntekt	77 251	
fravførbart underskudd	-28 062	
Årets resultat	37 527	-20 301

Skattekostnader består av følgende:

Betalbar skatt	9 007
----------------	-------

Oversikt midlertidig forskjell

Framførbart underskudd		28 062
Grunnlag utsatt skattefordel	0	28 062
Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.	0	6 735

Org.nr.915 576 907



Til generalforsamlingen i Toka Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Toka Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 565 717. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 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 med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Vikemyra 1, Postboks 428, NO-6067 Ulsteinvik
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Toka Invest AS

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 regnskapet, 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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Toka Invest AS

Ulsteinvik, 21. juni 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Nils Robert Stokke
Statsautorisert revisor