



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 915 504
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TORBAS INVEST AS
Forretningsadresse:	Maritim Park 6710 RAUDEBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Agnar J. Lyng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	8 610	7 991
Sum kostnader		8 610	7 991
Driftsresultat		-8 610	-7 991
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	59
Sum finansinntekter		36	59
Netto finans		36	59
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 574	-7 932
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 574	-7 932
Årsresultat		-8 574	-7 932
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 574	-7 932
Totalresultat		-8 574	-7 932
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-8 574	-7 932
Sum overføringer og disponeringer		-8 574	-7 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	90 000	90 000
Sum finansielle anleggsmidler		90 000	90 000
Sum anleggsmidler		90 000	90 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	5 040 000	
Sum fordringer		5 040 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		47 434	96 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 434	96 008
Sum omløpsmidler		5 087 434	96 008
SUM EIENDELER		5 177 434	186 008
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	16 506	7 932
Sum opptjent egenkapital		-16 506	-7 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		83 494	92 068
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	5 090 000	
Sum annen langsiktig gjeld		5 090 000	
Sum langsiktig gjeld		5 090 000	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		3 940	93 940
Sum kortsiktig gjeld		3 940	93 940
Sum gjeld		5 093 940	93 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 177 434	186 008



KPMG AS
Langlandsveien 1
6010 Ålesund

Telephone +47 04063
Fax +47 70 10 31 30
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Torbas Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Torbas Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 574. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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. Betryggende 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.

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.

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with the KPMG network of independent KPMG member firms, a Swiss entity.

Stiftelsen KPMG Norge er medlemmer av Den Norske Revisorskapsforbund.

Offiserte

Oslo	Trondheim	Molde	Stavanger
Ålesund	Elverum	Åndalsnes	Silkeborg
Arneberg	Haugesund	Ski	Fresno
Bergen	Haugesund	Stord	Trondheim
Budapest	Oslo	Stord	Trondheim
Chicago	Oslo	Stord	Trondheim
Frankfurt	Oslo	Stord	Trondheim



Revisors beretning - 2018
Torbas Invest AS

- 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 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 modifierer 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 andre 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 bokførings praksis i Norge.

Ålesund, 30. juni 2019
KPMG AS

Viggo H. Gundersen
Statsautorisert revisor



Torbas Invest AS

Årsregnskap 2018



Torbas Invest AS

Årsregnskap 2018

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	8 610	7 991
Sum driftskostnader		8 610	7 991
Driftsresultat		-8 610	-7 991
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	59
Resultat av finansposter		36	59
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 574	-7 932
Ordinært resultat		-8 574	-7 932
Årsresultat		-8 574	-7 932
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	8 574	7 932
Sum overføringer		-8 574	-7 932



Torbas Invest AS

Årsregnskap 2018

Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	90 000	90 000
Sum finansielle anleggsmidler		90 000	90 000
Sum anleggsmidler		90 000	90 000
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	6	5 040 000	0
Sum fordringer		5 040 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		47 434	96 008
Sum omløpsmidler		5 087 434	96 008
Sum eiendeler		5 177 434	186 008



Torbås Invest AS

Årsregnskap 2018

Balanse


	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-16 506	-7 832
Sum opptjent egenkapital		<u>-16 506</u>	<u>-7 832</u>
Sum egenkapital		<u>83 494</u>	<u>92 168</u>
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	5 090 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 090 000</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		3 940	93 940
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 940</u>	<u>93 940</u>
Sum gjeld		<u>5 093 940</u>	<u>93 940</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 177 434</u>	<u>186 108</u>

Raudeberg, 28.06.19

Styret i Torbås Invest AS


Agnar J. Lyng
Styreleder/daglig leder


Per Jan Kvålsvik
Nestleder


Rebekka Lyng
Styremedlem



Torbas Invest AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av følgende deler: Resultatregnskap, balanse og noter.

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av 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 og langsiktig gjeld er analoge 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 pålydende.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

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 er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Utbytte og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.



Torbas Invest AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Pensjoner med mer

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 8 604 inkl.mva og er fordelt slik:

Lovpålagt revisjon	3 500
Andre tjenester	5 104
Sum	8 604

Note 3 Skattekostnad

	2018	2017
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-8 574	-6 203
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Utnyttelse av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	-8 574	-6 203
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel:		
Kundefordringer og andre utestående fordringer	0	0
Underskudd til fremføring	-16 506	-7 932
Sum midlertidige forskjeller	-16 506	-7 932
Midlertidige forskjeller som ikke balanseføres	0	0
Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen	-16 506	-7 932
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) pr 31.12.	-3 631	-1 824

Ikke balanseført utsatt skattefordel

Selskapet har en utsatt skattefordel på kr 3 631,-, beregnet som 22% av netto negative midlertidige forskjeller, som ikke er balanseført.



Torbas Invest AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 4 Egenkapital og aksjonærinformasjon

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.18	100 000	-7 932	92 068
Årets endring i egenkapital:			
Årets resultat		-8 574	-8 574
Egenkapital 31.12.18	100 000	-16 506	83 494

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen pr. 31.12.2018 består av følgende aksjeklasser:

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	1 000 000	0,10	100 000
Sum	1 000 000		100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Sirean AS	665 834	66,58 %
Marvin Kvalsvik	110 275	11,03 %
Per Jan Kvalsvik	110 275	11,03 %
Sigmund M. Kvalsvik	113 616	11,36 %
Totalt antall aksjer	1 000 000	100,00 %

Note 5 Datterselskap

<u>Selskap</u>	<u>Andel og stemme</u>	<u>Balanseført verdi</u>	<u>Forretningskontor</u>	<u>Egenkapital 31.12.2018</u>	<u>Resultat 2018</u>
Babord Catch AS	100 %	90 000	Raudeberg	-1 148 727	-1 232 229
Sum		90 000			

Aksjer i datterselskap er bokført til kostpris.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

	<u>Andre kortsiktige fordringer</u>		<u>Annen langsiktig gjeld</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Foretak i samme konsern	5 000 000	0	5 090 000	0