



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 470 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOFTERØY DRIFT AS
Forretningsadresse: Statoil Skogsvåg
5382 SKOGSVÅG

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: Ernst Hilmar Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2018

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 696 754	7 032 207
Annen driftsinntekt		288 605	266 865
Sum inntekter		6 985 359	7 299 072
Kostnader			
Varekostnad		3 196 292	3 410 032
Lønnskostnad	2, 3, 4	2 156 165	2 216 715
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	104 800	185 033
Annen driftskostnad	5	1 272 328	1 408 927
Sum kostnader		6 729 585	7 220 707
Driftsresultat		255 774	78 365
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		354	428
Sum finansinntekter		354	428
Annen rentekostnad		9 004	19 976
Sum finanskostnader		9 004	19 976
Netto finans		-8 650	-19 548
Ordinært resultat før skattekostnad		247 124	58 817
Skattekostnad på ordinært resultat	7	61 138	16 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		185 986	42 552
Årsresultat		185 986	42 552
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		185 986	42 552
Sum overføringer og disponeringer		185 986	42 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	36 767	32 063
Sum immaterielle eiendeler		36 767	32 063
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	154 300	259 100
Sum varige driftsmidler		154 300	259 100
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		125 000	125 000
Sum finansielle anleggsmidler		125 000	125 000
Sum anleggsmidler		316 067	416 163
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14	474 600	462 210
Sum varer		474 600	462 210
Fordringer			
Andre fordringer		56 341	65 813
Sum fordringer		56 341	65 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	662 373	533 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		662 373	533 642
Sum omløpsmidler		1 193 314	1 061 665
SUM EIENDELER		1 509 381	1 477 829

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Overkurs	13	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	591 824	405 837
Sum opptjent egenkapital		591 824	405 837
Sum egenkapital	13	701 824	515 837
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	78 402	187 666
Sum annen langsiktig gjeld		78 402	187 666
Sum langsiktig gjeld		78 402	187 666
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		213 033	298 142
Betalbar skatt	7	65 842	29 636
Skyldige offentlige avgifter		206 949	206 899
Annen kortsiktig gjeld		243 331	239 649
Sum kortsiktig gjeld		729 155	774 325
Sum gjeld		807 557	961 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 509 381	1 477 829



KPMG AS
Kornalveien 11
Postboks 4 Kristianberg
0822 Bergen

Telefon: +47 04063
Faks: +47 55 32 11 86
Internett: www.kpmg.no
E-post: info@kpmg.no

Til generalforsamlingen i Tofterøy Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tofterøy Drift AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 185 986. 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 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 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 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 intern kontroll.

KPMG AS er et medlem av det globale nettverket av medlemmer til det uavhengige revisorselskapet KPMG Network som er medlemmer av International Federation of Accountants (IFAC). KPMG AS er medlem av det norske medlemsselskapet KPMG Norge AS.

Nettverket består av medlemmer i 140 land og er medlemmer av IFAC.

Styret

Lars	Frode	Sten	Sten
Alf	Per	Sten	Sten
Arvid	Per	Sten	Sten
Bjørn	Per	Sten	Sten
Bjørn	Per	Sten	Sten
Bjørn	Per	Sten	Sten
Bjørn	Per	Sten	Sten



Revisors beretning - 2017
Tofterøy Drift 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 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen 4. mai 2018
KPMG AS

Stein Are Slettemark
Statsautorisert revisor



Noter 2017 TOFTERØY DRIFT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Salgsinntekter

Selskapet driver agentsalg av drivstoff. Omsetning av drivstoff er i 2017 ikke medtatt som salgsinntekt og vareforbruk. Beløpet utgjør ca 34,4 mill for 2017. Forhandler provisjon er inntektsført under salgsinntekter.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 828 801	1 875 502
Arbeidsgiveravgift	265 234	272 111
Pensjonskostnader	21 752	22 789
Andre relaterte ytelser	40 377	46 312
Sum	2 156 165	2 216 715

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	398 556	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 25 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 019 319
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 019 319
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(760 219)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(865 019)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	154 300
Årets avskrivninger	(104 800)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	247 124	58 817
+/- Permanente forskjeller	955	900
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	26 261	58 828
Årets skattegrunnlag	274 340	118 545
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	65 842	29 636
Sum	65 842	29 636
+/- Endring i utsatt skatt	(4 704)	(13 371)
Skattekostnad i resultatregnskapet	61 138	16 265
Betalbar skatt i skattekostnad	65 842	29 636
Betalbar skatt i balansen	65 842	29 636



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(133 594)	(159 855)	26 261
Sum midlertidige forskjeller	(133 594)	(159 855)	26 261
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(32 063)	(36 767)	4 704

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 48 748. Skyldig skattetrekk er kr 48 690.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Moe, Ernst Hilmar	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Ernst Hilmar Moe	1 000

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	10 000	405 837	515 837
Årets resultat			185 986	185 986
Egenkapital 31.12.2017	100 000	10 000	591 824	701 824

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	78 402	187 666
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	78 402	187 666
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Varelager	474 600	462 210
Sum	474 600	462 210



I tillegg er aksjonær i selskapet personlig kausjonist for gjelden med kr 250 000.