



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 883 950 062
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOFI MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Ullevålsveien 67
0454 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Torill Fiskerstrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	240 000	240 000
Sum inntekter		240 000	240 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	78 856	62 906
Sum kostnader		78 856	62 906
Driftsresultat		161 144	177 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	53
Sum finansinntekter		30	53
Annen rentekostnad		334	
Annen finanskostnad		1	
Sum finanskostnader		335	
Netto finans		-305	53
Ordinært resultat før skattekostnad		160 839	177 147
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		160 839	177 147
Årsresultat		160 839	177 147
Årsresultat etter minoritetsinteresser		160 839	177 147
Totalresultat		160 839	177 147
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	160 839	177 147
Sum overføringer og disponeringer		160 839	177 147



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			1
Sum finansielle anleggsmidler			1
Sum anleggsmidler		0	1
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	75 000	75 000
Andre fordringer		2 930	
Sum fordringer		77 930	75 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		59 275	90 587
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 275	90 587
Sum omløpsmidler		137 205	165 587
SUM EIENDELER		137 205	165 588
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3, 5	461 864	622 703



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-461 864	-622 703
Sum egenkapital		-361 864	-522 703
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 030
Skyldige offentlige avgifter		47 084	50 718
Annen kortsiktig gjeld	2	451 985	635 543
Sum kortsiktig gjeld		499 069	688 290
Sum gjeld		499 069	688 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		137 205	165 588



Årsregnskap

2018

Tofi Management AS

Org. nr. 883 950 062



Resultatregnskap			
Tofi Management AS			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	1	240 000	240 000
Sum driftsinntekter		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
Driftskostnader			
Andre driftskostnader	2	78 856	62 906
Sum driftskostnader		<u>78 856</u>	<u>62 906</u>
Driftsresultat		<u>161 144</u>	<u>177 094</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		30	53
Annen rentekostnad		334	0
Finanskostnader		1	0
Resultat av finansposter		<u>-305</u>	<u>53</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>160 839</u>	<u>177 147</u>
Skattekostnader	4	0	0
Årsresultat		<u>160 839</u>	<u>177 147</u>
Disponeringer og overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	3	160 839	177 147
Sum disponeringer og overføringer		<u>160 839</u>	<u>177 147</u>



Balanse

Tofi Management AS

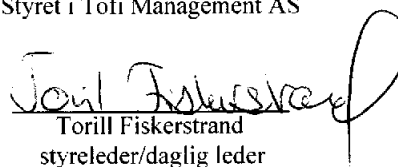
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	1
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>1</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>1</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	75 000	75 000
Andre kortsiktige fordringer		2 930	0
Sum fordringer		<u>77 930</u>	<u>75 000</u>
Betalingsmidler			
Bankinnskudd		59 275	90 587
Sum betalingsmidler		<u>59 275</u>	<u>90 587</u>
Sum omløpsmidler		<u>137 205</u>	<u>165 587</u>
Sum eiendeler		<u>137 205</u>	<u>165 588</u>

**Balanse**

Tofi Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3, 5	-461 864	-622 703
Sum opptjent egenkapital		<u>-461 864</u>	<u>-622 703</u>
Sum egenkapital		<u>-361 864</u>	<u>-522 703</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær	2	145 425	246 012
Leverandørgjeld		0	2 030
Skyldig merverdiavgift		46 465	50 099
Skyldig skattetrekk og folketrygd		619	619
Annen kortsiktig gjeld		306 560	389 530
Sum kortsiktig gjeld		<u>499 069</u>	<u>688 290</u>
Sum gjeld		<u>499 069</u>	<u>688 290</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>137 205</u>	<u>165 588</u>

Oslo, 21.05.2019
Styret i Tofi Management AS


Torill Fiskerstrand
styreleder/daglig leder



Tofi Management AS

Noter til årsregnskapet for 2018

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i henhold til reglene i regnskapsloven av 1998 og etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er benyttet for alle poster der det foreligger slik valgdagang. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntektsføring

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring av varer og tjenester skal foretas når varen blir levert og når tjenesten blir utført. 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.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer og gjeld knyttet til tjenestekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler eller kortsiktig gjeld. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper og er knyttet til regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden omfatter summen av periodens betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatteforpliktelse beregnes nå med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Aksjer i datterselskap

Kostmetoden benyttes for investeringer i datterselskap. I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.V.

Lønnskostnader og godtgjørelser:

Selskapet har ikke hatt lønnskostnader i 2018. Det er ikke utbetalt godtgjørelser til styret i 2018.

Obligatorisk tjenestepensjon:

Selskapet plikter direkte å ha tjenestepensjonsordning.

Revisor:

Honorar til revisor utgjorde kr. 9.200 for revisjonstjenester og kr. 6.500 for teknisk bistand med utarbeidelse av ligningspapirer og årsregnskaper, samt kr. 6.400 for annen bistand. Fra og med regnskapsåret 2018 har selskapet gjort fravalg av revisjon.

Lån fra aksjonær:

Selskapet har gjeld til aksjonær. Det er ikke avtalt rente- og avdragsbetingelser.



Tofi Management AS

Noter til årsregnskapet for 2018

NOTE 3 - EGENKAPITALEN, ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE M.V.

Aksjekapitalen består av 100 aksjer hver pålydende kr. 1 000. Alle aksjer er fullt innbetalt. Selskapet har kun en aksjeklasse.

AKSJEEIERE:

Selskapets aksjonærer:	Antall:	Eierandel:	Tillitsverv/rolle i selskapet:
Torill Fiskerstrand	100	100 %	Styrets leder og daglig leder
Sum	100	100 %	

EGENKAPITALEN:

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapitalen pr. 31.12.2017	100 000	-622 703	-522 703
Årets overskudd	0	160 839	160 839
Foreslått aksjeutbytte	0	0	0
Egenkapitalen pr. 31.12.2018	100 000	-461 864	-361 864

NOTE 4 - SKATTER

Årets skattegrunnlag:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	160 839	177 147
Permanente forskjeller	15 876	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	10 438
Årets skattegrunnlag	176 714	187 584
Anvendt fremførbart underskudd	176 714	187 584
Grunnlag selskapets betalbare skatt	0	0
Beregnet betalbar skatt - 23 % / 24 %	0	0

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Netto skattekostnad	0	0

Utsatt skatt:

	31.12.2018	31.12.2017	Endring:
Midlertidige forskjeller:			
Underskudd til fremføring	-282 405	-459 120	176 714
Fordringer	0	0	0
Netto grunnlag utsatt skatt	-282 405	-459 120	176 715
Utsatt skatt, 22 % / 23 %	-62 129	-105 598	43 468

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel på kr. 62 129 er ikke balanseført, jmf. unntaksreglene for små foretak.

NOTE 5 - FORTSATT DRIFT

Resultatet for 2018 viser et overskudd på kr. 160 839 etter skatt, mot kr. 177 147 i 2017. Soliditeten og likviditeten er forbedret og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Omsetningen forventer vi vil gi positive bidrag i årene som kommer. Gjelden består i hovedsak av gjeld til aksjonær, samt skyldig lønn til aksjonær. Offentlig gjeld og leverandørgjeld betales løpende. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.