



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 817 666
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORASA II AS
Forretningsadresse: Holevegen 1
5417 STORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Reidar Notland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	27 607	31 424
Sum kostnader		27 607	31 424
Driftsresultat		-27 607	-31 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-1 934	2 476
Annen finansinntekt			40 854
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		690 107	
Sum finansinntekter		688 173	43 330
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			56 356
Annen finanskostnad		395	167
Sum finanskostnader		395	56 523
Netto finans		687 778	-13 193
Ordinært resultat før skattekostnad		660 171	-44 617
Skattekostnad	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		660 171	-44 617
Årsresultat		660 171	-44 617
Årsresultat etter minoritetsinteresser		660 171	-44 617
Totalresultat		660 171	-44 617
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		660 171	
Overført fra annen egenkapital			-44 617



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	8	660 171	-44 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	3 655 276	3 643 941
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler		3 655 276	3 643 941
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler		296 796	296 796
Sum finansielle anleggsmidler		396 796	396 796
Sum anleggsmidler		4 052 072	4 040 737
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5		108 013
Sum fordringer			108 013
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 300 880	2 610 773
Sum investeringer		3 300 880	2 610 773
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 391	26 712
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 391	26 712
Sum omløpsmidler		3 314 271	2 745 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		7 366 343	6 786 235
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	102 000	102 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		418 400	418 400
Sum innskutt egenkapital		520 400	520 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 076 567	5 416 397
Sum opptjent egenkapital		6 076 567	5 416 397
Sum egenkapital	8	6 596 967	5 936 797
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	769 646	849 709
Sum annen langsiktig gjeld		769 646	849 709
Sum langsiktig gjeld		769 646	849 709
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-270	-270
Betalbar skatt	6		
Sum kortsiktig gjeld		-270	-270
Sum gjeld		769 376	849 439
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 366 343	6 786 235



Torasa II AS
Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	3	27 607	31 424
Sum driftskostnader		27 607	31 424
Driftsresultat		-27 607	-31 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-1 934	2 476
Annen finansinntekt		0	40 854
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		690 107	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	56 356
Annen finanskostnad		-395	-167
Resultat av finansposter		687 778	-13 193
Resultat før skattekostnad		660 171	-44 617
Skattekostnad	6	0	0
Årsresultat		660 171	-44 617
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		660 171	0
Overført fra annen egenkapital		0	44 617
Sum overføringer	8	660 171	-44 617



Torasa II AS

Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	3 655 276	3 643 941
Sum varige driftsmidler		3 655 276	3 643 941
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler		296 796	296 796
Sum finansielle anleggsmidler		396 796	396 796
Sum anleggsmidler		4 052 072	4 040 737
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	0	108 013
Sum fordringer		0	108 013
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 300 880	2 610 773
Sum investeringer		3 300 880	2 610 773
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 391	26 712
Sum omløpsmidler		3 314 271	2 745 498
Sum eiendeler		7 366 343	6 786 235



Torasa II AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	102 000	102 000
Overkurs		418 400	418 400
Sum innskutt egenkapital		520 400	520 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 076 567	5 416 397
Sum opptjent egenkapital		6 076 567	5 416 397
Sum egenkapital	8	6 596 967	5 936 797
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	769 646	849 709
Sum annen langsiktig gjeld		769 646	849 709
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-270	-270
Sum kortsiktig gjeld		-270	-270
Sum gjeld		769 376	849 439
Sum egenkapital og gjeld		7 366 343	6 786 235

Stord, 19.06.2020

Styret i Torasa II AS

Reidar Notland

Styrets leder



Torasa II AS

Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden. Ved avtale om leiefritak i en periode, vanligvis ved inngåelse av leieavtalen og en periode fremover, fordeles inntekter over hele leieperioden slik at det også resultatføres inntekter i den perioden det etter avtalen ikke belastes leie.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Utbytte som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris. Utbytte på aksjer fra datterselskaper og selskaper der Torasa II AS har betydelig innflytelse på balansedagen og det er overveiende sannsynlig at utbyttet vil bli utdelt, inntektsføres samme regnskapsår som det avsettes i det utdelende selskapet.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse, inntektsføres gevinsten med det beløpet som anses mest sannsynlig.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skatt balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reserveres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringer er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 og en tilleggsavsetning som skal dekke de øvrige påregnelige tap.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi, jf. rskl. § 5-8. Verdiendringer resultatføres.

Side 4



Torasa II AS

Noter 2019

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Daglig leder og styre har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

Det er i 2019 kostnadsført kr 10 000 i ordinært revisjonshonorar og kr 10 000 vedrørende andre tjenester levert av revisor. Beløpene er inkl. mva

Note 4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomt/ bygn./mm	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr.01.01	3 643 941	3 643 941
Tilgang kjøpte driftsmidler	11 335	11 335
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	<u>3 655 276</u>	<u>3 655 276</u>
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	0	0
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	0	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Balanseførte verdier 31.12	<u>3 655 276</u>	<u>3 655 276</u>
Årets avskrivninger	0	0
Årets nedskrivninger	0	0

Bygg under oppføring. Ikke avskrivbart driftsmiddel.

Note 5 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående personer

Selskapet har en fordring på morselskapet på kr 100 000 pr. 31.12., og en gjeld til morselskapet på kr 769 646.



Torasa II AS

Noter 2019

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	660 171	-44 617
Permanente forskjeller	-690 107	16 051
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-170 444	-140 507	29 936
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	170 444	140 507	-29 936
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Torasa II AS

Noter 2019

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Torasa II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	340	300,00	102 000
Sum	340		102 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Notva AS	340	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	340	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	102 000	418 400	5 416 397	5 936 797
Årets resultat	0	0	660 171	660 171
Egenkapital pr. 31.12	102 000	418 400	6 076 567	6 596 967

Note 9 Hendelser etter balansedagen - Covid – 19 utbruddet

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering sannsynligvis bli påvirket – uten at vi kan angi på hvilken måte. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Torasa II AS

Hatlandsmyro 9 Servicebygget, 5412 Stord
Pb 1291, 5406 Stord
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 53 40 99 80
F +47 53 40 99 81

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Torasa II AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 660 171. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

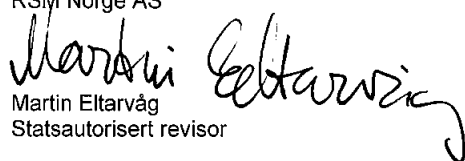


Revisors beretning 2019 for Torasa II AS



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-skikk i Norge.

Stord, 22. juni 2020
RSM Norge AS


Martin Eltarvåg
Statsautorisert revisor