



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 05.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	7 032 207	7 172 933
Annen driftsinntekt		266 865	235 128
Sum inntekter		7 299 072	7 408 060
Kostnader			
Varekostnad		3 410 032	3 385 055
Lønnskostnad	2, 3, 4	2 216 715	2 170 101
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	185 033	174 145
Annen driftskostnad	5	1 408 927	1 325 147
Sum kostnader		7 220 707	7 054 448
Driftsresultat		78 365	353 613
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		428	353
Sum finansinntekter		428	353
Annen rentekostnad		19 976	22 196
Annen finanskostnad			700
Sum finanskostnader		19 976	22 896
Netto finans		-19 548	-22 543
Ordinært resultat før skattekostnad		58 817	331 070
Skattekostnad på ordinært resultat	7	16 265	92 420
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 552	238 650
Årsresultat		42 552	238 650
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	12		300 000
Annen egenkapital		42 552	-61 350
Sum overføringer og disponeringer		42 552	238 650



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	32 063	18 692
Sum immaterielle eiendeler		32 063	18 692
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	259 100	330 400
Sum varige driftsmidler		259 100	330 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		125 000	125 000
Sum finansielle anleggsmidler		125 000	125 000
Sum anleggsmidler		416 163	474 092
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		462 210	490 750
Sum varer		462 210	490 750
Fordringer			
Kundefordringer			7 500
Andre fordringer		65 813	86 085
Sum fordringer		65 813	93 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	533 642	731 332
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		533 642	731 332
Sum omløpsmidler		1 061 665	1 315 667
SUM EIENDELER		1 477 829	1 789 759

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	405 837	363 286
Sum opptjent egenkapital		405 837	363 286
Sum egenkapital	12	515 837	473 286
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	187 666	290 677
Sum annen langsiktig gjeld		187 666	290 677
Sum langsiktig gjeld		187 666	290 677
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		298 142	176 405
Betalbar skatt	7	29 636	104 650
Skyldige offentlige avgifter		206 899	218 161
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		239 649	226 581
Sum kortsiktig gjeld		774 325	1 025 797
Sum gjeld		961 991	1 316 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 477 829	1 789 759



Noter 2016

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. Selskapet selger drivstoff som agentsalg for oljeselskap. Selskapets inntekt av drivstoffsalg er provisjon pr solgte liter drivstoff. Dette er inntektsført som andre salgsinntekt i regnskapet.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnadene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Salgsinntekter

Selskapet gikk over til agentsalg av drivstoff fra 2013. Omsetning av drivstoff er i 2016 ikke medtatt som salgsinntekt og vareforbruk. Beløpet utgjør ca 31,9 mill for 2016. Forhandler provisjon er inntektsført under salgsinntekter.



Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 875 502	1 834 822
Arbeidsgiveravgift	272 111	265 581
Pensjonskostnader	22 789	19 972
Andre relaterte ytelser	46 312	49 726
Sum	2 216 715	2 170 101

Foretaket har sysselsatt 6 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	414 840	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 50 900. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsløse, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	905 586	905 586
Tilgang i året	113 733	113 733
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	1 019 319	1 019 319
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(575 186)	(575 186)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(760 219)	(760 219)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	259 100	259 100
Årets avskrivninger	(185 033)	(185 033)
Økonomisk levetid	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %	

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	58 817	331 070
+/- Permanente forskjeller	900	5 692
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	58 828	50 832
Årets skattegrunnlag	118 545	387 594
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	29 636	104 650
Sum	29 636	104 650



+/- Endring i utsatt skatt	(13 371)	(12 230)
Skattekostnad i resultatregnskapet	16 265	92 420
Betalbar skatt i skattekostnad	29 636	104 650
Betalbar skatt i balansen	29 636	104 650

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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(74 766)	(133 594)	58 828
Sum midlertidige forskjeller	(74 766)	(133 594)	58 828
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	(18 692)	(32 063)	13 371

Note 9 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 58 739.

Skyldig skattetrekk er kr 58 698.

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. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	10 000	363 286	473 286
Årets resultat			42 552	42 552
Egenkapital 31.12.2016	100 000	10 000	405 837	515 837

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	187 666	290 677
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	187 666	290 677

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Varelager	462 210	490 750
-----------	---------	---------



Sum

Selskapets varelager er stilt som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjoner. I tillegg er aksjonær i selskapet personlig kausjonist for gjelden med kr 250 000.



TOFTERØY DRIFT AS

ÅRSBERETNING 2016

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

TOFTERØY DRIFT AS er et selskap der virksomheten omfatter drift av en bensinstasjon fra leide lokaler i Statoil Skogsvåg. Selskapets forretningskontor ligger i Sund kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. 42 552, mot et resultat på kr. 238 650 året før. Selskapet har pr. 31.12.2016 en bokført egenkapital på 515 837, total balansesum er på kr. 1 477 829. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapet hadde ved årets utløp 3 fast ansatte, 2 kvinner og 1 mann, i tillegg til flere deltidsansatte. I styret sitter det 1 kvinne og 1 mann. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

Skogsvåg, 05.04.2017

Ernst Hilmar Moe
Styrets leder / Daglig leder

Linda Knutsen
Styremedlem



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Tofteøy Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tofteøy Drift AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 42 552. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statulogførte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Finnset	Molde	Stein
Ålesund	Hamar	Skien	Trondheim
Arendal	Haugesund	Sandnessjøen	Tynset
Bergen	Kragerø	Sandnessjøen	Ålesund
Bodø	Kristiansund	Stjøerengen	
Elverum	Molde	Stord	



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.
- 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 og årsberetningen. 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

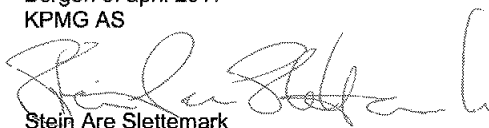
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 6. april 2017
KPMG AS



Stein Are Slettemark
Statsautorisert revisor