



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 889 173
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKA AS
Forretningsadresse: Storgata 48
2000 LILLESTRØM

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: DELOITTE AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2018

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 321 362	1 204 224
Annen driftsinntekt			612 250
Sum inntekter		1 321 362	1 816 474
Kostnader			
Varekostnad		41 178	95 382
Lønnskostnad	2	1 438	-1 438
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	7 416	7 416
Annen driftskostnad	2	286 768	243 075
Sum kostnader		336 800	344 435
Driftsresultat		984 562	1 472 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 512	11 481
Annen finansinntekt		595 005	263 750
Sum finansinntekter		600 517	275 231
Annen rentekostnad		154 643	167 195
Annen finanskostnad	10	306 420	457 750
Sum finanskostnader		461 063	624 945
Netto finans		139 454	-349 714
Ordinært resultat før skattekostnad		1 124 016	1 122 325
Skattekostnad på ordinært resultat	8	339 074	395 118
Ordinært resultat etter skattekostnad		784 942	727 207
Årsresultat		784 942	727 207
Årsresultat etter minoritetsinteresser		784 942	727 207
Totalresultat		784 942	727 207



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	784 942	727 207
Sum overføringer og disponeringer		784 942	727 207



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	2 794	1 865
Sum immaterielle eiendeler		2 794	1 865
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 7	9 324 374	9 324 374
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		7 416
Sum varige driftsmidler		9 324 374	9 331 790
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		480 000	220 000
Andre fordringer		1 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 480 000	1 220 000
Sum anleggsmidler		10 807 169	10 553 656
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	10	89 201	
Sum fordringer		89 201	
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	10	1 878 330	3 094 750
Sum investeringer		1 878 330	3 094 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 194 500	830 388
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 194 500	830 388
Sum omløpsmidler		4 162 032	3 925 138
SUM EIENDELER		14 969 200	14 478 794



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	9 613 419	8 828 477
Sum opptjent egenkapital		9 613 419	8 828 477
Sum egenkapital		9 713 419	8 928 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	4 816 000	5 040 000
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		4 816 000	5 040 000
Sum langsiktig gjeld		4 816 000	5 040 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			8 297
Betalbar skatt	8	340 003	370 945
Annen kortsiktig gjeld		99 778	131 075
Sum kortsiktig gjeld		439 781	510 317
Sum gjeld		5 255 781	5 550 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 969 200	14 478 794



Årsregnskap 2017

for

TOKA AS



Resultatregnskap			
TOKA AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Leieinntekt fast eiendom		1 321 362	1 204 224
Annen driftsinntekt		0	612 250
Sum driftsinntekter		1 321 362	1 816 474
Varekostnad		41 178	95 382
Lønnskostnad	2	1 438	-1 438
Avskrivning på driftsmidler	5	7 416	7 416
Annen driftskostnad	2	286 768	243 075
Sum driftskostnader		336 800	344 435
Driftsresultat		984 562	1 472 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		5 512	11 481
Annen finansinntekt		595 005	263 750
Rentekostnader		154 643	167 195
Annen finanskostnad	10	306 420	457 750
Resultat av finansposter		139 454	-349 714
Ordinært resultat før skattekostnad		1 124 016	1 122 325
Skattekostnad på ordinært resultat	8	339 074	395 118
Ordinært resultat		784 942	727 207
Årsoverskudd		784 942	727 207
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	784 942	727 207
Sum overføringer		784 942	727 207



Balanse			
TOKA AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Utsatt skattefordel	8	2 794	1 865
Sum immaterielle eiendeler		2 794	1 865
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 7	9 324 374	9 324 374
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	0	7 416
Sum varige driftsmidler		9 324 374	9 331 790
Investeringer i aksjer og andeler		480 000	220 000
Obligasjoner og andre fordringer		1 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 480 000	1 220 000
Sum anleggsmidler		10 807 169	10 553 656
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	10	89 201	0
Sum fordringer		89 201	0
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	10	1 878 330	3 094 750
Sum investeringer		1 878 330	3 094 750
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 194 500	830 388
Sum omløpsmidler		4 162 032	3 925 138
Sum eiendeler		14 969 200	14 478 794



Balanse			
TOKA AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 a pål. 1000/-	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	9 613 419	8 828 477
Sum opptjent egenkapital		9 613 419	8 828 477
Sum egenkapital		9 713 419	8 928 477
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	4 816 000	5 040 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 816 000	5 040 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	8 297
Betalbar skatt	8	340 003	370 945
Annen kortsiktig gjeld		99 778	131 075
Sum kortsiktig gjeld		439 781	510 317
Sum gjeld		5 255 781	5 550 317
Sum gjeld og egenkapital		14 969 200	14 478 794

Lillestrøm, 30. juni 2018
Styret i TOKA AS


KJETIL BRATHEN

TOKA AS Side 4



Toka AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekter regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at eiendommen stilles til disposisjon for leietaker. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har i regnskapsåret 2017 ikke lønnet noen person. Foretaket er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke stillet sikkerhet eller gitt lån til styret, ledelse eller andre nærstående.

Lønnskostnader	2016	2016
Lønn	-	-
Pensjon	-	-
Arbeidsgiveravgift	1 438	-1 438
Sum	1 438	-1 438

Revisor

Kostnadsført honorar til selskapets revisor Deloitte AS for regnskapsåret 2017 utgjør kr 27.500 inkl mva og fordeles som følger:

Lovpålagt revisjon	15 000
Regnskapsteknisk bistand	12 500
Sum honorar	27 500

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet per 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Aksjekapital	100	1 000	100 000
Sum	100	1 000	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kjetil Bråthen (styreleder/daglig leder)	100	100 %	100 %
Sum eiere	100	100 %	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital pr 01.01	100 000	8 828 477	8 928 477
Årets resultat	-	784 942	784 942
Egenkapital pr 31.12	100 000	9 613 419	9 713 419



Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter	Bygning	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	4 371 665	4 952 709	275 208	12 012 017
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	4 371 665	4 952 709	275 208	12 012 017
Akk. avskrivninger 01.01	-	-	267 792	267 792
Årets avskrivning	-	-	7 416	7 416
Akk. avskrivninger 31.12	-	-	275 208	275 208
Bokført verdi pr. 31.12	4 371 665	4 952 709	-	9 324 374

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

	Ingen	Ingen	5 år lineær
--	-------	-------	----------------

Note 6 Gjeld

	2017	2016
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	4 816 000	5 040 000
Sum	4 816 000	5 040 000

Andel langsiktig lån med forfall etter 5 år	3 696 000	3 920 000
---	-----------	-----------

Note 7 Pantstillelser

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Tomter, Bygninger og fast eiendom	9 324 374	9 324 374
Sum	9 324 374	9 324 374



Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2017	2016
Betalbar skatt	340 003	370 945
Endring i utsatt skatt	-122	24 095
Effekt av endring av skattesats	122	78
Skattekostnad ordinært resultat	340 003	395 118

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2017	2016
Årsresultat før skatt	1 124 016	1 122 325
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (24%/25%)	269 764	280 581
Skatteeffekten av følgende poster:		
Permanente forskjeller	147	22
Verdiendring på aksjer	69 041	114 438
Virkning av endringer i skatteregler og -sats	122	
Effekt av nedvurdert utsatt skatt/skattefordel	929	78
Skattekostnad	340 003	395 118
Effektiv skattesats	30,2 %	35,2 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

	2017		2016	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Eiendeler	2 794	-	1 865	-
Sum	2 794	-	1 865	-

Note 9 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler pr 31.12.17

Note 10

Selskapets markedsbaserte aksjer vurderes iht laveste verdis prinsipp for den samlede porteføljen, jf regnskapsloven § 5-8.

	2017	2016
Kostpris markedsbaserte aksjer	2 613 700	3 552 500
Virkelig verdi markedsbaserte aksjer	1 878 330	3 094 750
Urealisert gevinst/tap	-735 370	-457 750



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tlf.: +47 32 26 41 00
Fax: +47 32 26 41 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Toka AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Toka AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 784 942. 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 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte

Side 2
Uavhengig revisors beretning
til generalforsamlingen i
Toka AS

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 regnskapsestimater 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 ledelsen blant annet 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 bokførings praksis i Norge.

Drammen, 30. juni 2018
Deloitte AS

Sturle Holseter
statsautorisert revisor