



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 852 521
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKA INVEST II AS
Forretningsadresse: Vikemyra 1
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tore Ulstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	894 257	704 154
Sum kostnader		894 257	704 154
Driftsresultat		-894 257	-704 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		956 256	426 092
Annen finansinntekt		43 462 482	4 414 360
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		3 339 166	-6 541 404
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		705 627	347 706
Sum finanskostnader		47 052 277	-2 048 658
Netto finans		0	0
Resultat før skattekostnad		46 158 021	-2 752 812
Skattekostnad	7	-2 463	-297 386
Årsresultat		46 160 484	-2 455 426
Totalresultat		46 160 484	-2 455 426
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		46 160 484	-2 455 426
Sum overføringer og disponeringer	5	46 160 484	-2 455 426



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	104 726	102 263
Sum immaterielle eiendeler		104 726	102 263
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	51 427 002	60 125 217
Andre fordringer		1 150 000	650 000
Sum finansielle anleggsmidler		52 577 002	60 775 217
Sum anleggsmidler		52 681 728	60 877 480
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	67 040 077	89 777 318
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		74 196 168	
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 853 362	2 837 320
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 853 362	2 837 320
Sum omløpsmidler		145 089 607	92 614 637
SUM EIENDELER		197 771 334	153 492 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	2 849 280	2 849 280
Overkurs		1 141 388	1 141 388
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 990 668	3 990 668
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		178 296 514	132 136 030
Sum opptjent egenkapital		178 296 514	132 136 030
Sum egenkapital	5	182 287 182	136 126 698
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	15 144 610	17 208 710
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		15 144 610	17 208 710
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 806	
Annen kortsiktig gjeld		151 737	156 709
Sum kortsiktig gjeld		339 542	156 709
Sum gjeld		15 484 152	17 365 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 771 334	153 492 117



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 641608

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 852 521
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKA INVEST II AS
Forretningsadresse: Vikemyra 1
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tore Ulstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 915 852 521
TOKA INVEST II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	894 257	704 154
Sum kostnader		894 257	704 154
Driftsresultat		-894 257	-704 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		956 256	426 092
Annen finansinntekt		43 462 482	4 414 360
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		3 339 166	-6 541 404
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		705 627	347 706
Sum finanskostnader		47 052 277	-2 048 658
Netto finans		0	0
Resultat før skattekostnad		46 158 021	-2 752 812
Skattekostnad	7	-2 463	-297 386
Årsresultat		46 160 484	-2 455 426
Totalresultat		46 160 484	-2 455 426
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		46 160 484	-2 455 426
Sum overføringer og disponeringer	5	46 160 484	-2 455 426



Organisasjonsnr: 915 852 521
TOKA INVEST II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	104 726	102 263
Sum immaterielle eiendeler		104 726	102 263
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	51 427 002	60 125 217
Andre fordringer		1 150 000	650 000
Sum finansielle anleggsmidler		52 577 002	60 775 217
Sum anleggsmidler		52 681 728	60 877 480
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	67 040 077	89 777 318
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		74 196 168	
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 853 362	2 837 320
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 853 362	2 837 320
Sum omløpsmidler		145 089 607	92 614 637
SUM EIENDELER		197 771 334	153 492 117
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	2 849 280	2 849 280



Overkurs		1 141 388	1 141 388
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 990 668	3 990 668
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		178 296 514	132 136 030
Sum opptjent egenkapital		178 296 514	132 136 030
Sum egenkapital	5	182 287 182	136 126 698
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	15 144 610	17 208 710
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		15 144 610	17 208 710
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 806	
Annen kortsiktig gjeld		151 737	156 709
Sum kortsiktig gjeld		339 542	156 709
Sum gjeld		15 484 152	17 365 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 771 334	153 492 117



Organisasjonsnr: 915 852 521
TOKA INVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små selskap. Klassifisering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Investeringer Anleggsaksjer bokføres til kostmetoden og omløpsaksjer bokføres til markedsverdi. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. .

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Årsregnskap 2023

Toka Invest II AS

Org.nr. 915 82 521



Resultat
Toka Invest II AS

	Note	2023	2022
Annen driftskostnad	2	894 257	704 154
Sum driftskostnader		894 257	704 154
Driftsresultat		-894 257	-704 154
Annen renteinntekt		956 256	426 092
Annen finansinntekt		43 462 482	4 414 360
Verdiendring av markedsb. verdipapirer		3 339 166	-6 541 404
Annen rentekostnad		705 627	347 706
Netto finansposter		47 052 277	-2 048 658
Resultat før skatt		46 158 021	-2 752 812
Skattekostnad	7	-2 463	-297 386
Årsresultat		46 160 484	-2 455 426
Disponering av årsresultat			
Overført annen egenkapital		46 160 484	-2 455 426
Sum disponert	5	46 160 484	-2 455 426

Toka Invest II AS Org.nr. 915852521



Balanse
Toka Invest II AS

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	104 726	102 263
Sum immaterielle eiendeler		104 726	102 263
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	51 427 002	60 125 217
Langsiktig fordring		1 150 000	650 000
Sum finansielle anleggsmidler		52 577 002	60 775 217
Sum anleggsmidler		52 681 728	60 877 480
Omløpsmidler			
Fordringer			
Investeringer			
Omløpsverdipapirer	3	67 040 077	89 777 318
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		74 196 168	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 853 362	2 837 320
Sum omløpsmidler		145 089 607	92 614 637
Sum eiendeler		197 771 334	153 492 117

Toka Invest II AS Org.nr. 915852521



Balanse
Toka Invest II AS

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	2 849 280	2 849 280
Overkurs		1 141 388	1 141 388
Sum innskutt egenkapital		3 990 668	3 990 668
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		178 296 514	132 136 030
Sum opptjent egenkapital		178 296 514	132 136 030
Sum egenkapital	5	182 287 182	136 126 698
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Øvrig langsiktig gjeld	6	15 144 610	17 208 710
Sum langsiktig gjeld		15 144 610	17 208 710
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 806	0
Annen kortsiktig gjeld		151 737	156 709
Sum kortsiktig gjeld		339 542	156 709
Sum gjeld		15 484 152	17 365 419
Sum egenkapital og gjeld		197 771 334	153 492 117

Ulsteinvik, 27.06.2024
Styret for Toka Invest II AS

Tore Ulstein
Styreleder

Kathrine Gåsvik Ulstein
Styremedlem

Ingefid Ulstein
Daglig leder



Noter til årsregnskapet 2023

Toka Invest II AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer

Anleggsaksjer bokføres til kostmetoden og omløpsaksjer bokføres til markedsverdi.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Revisor:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordinær revisjon	24 380	22 628
Sum revisjonshonorar	24 380	22 628

Selskapet har ingen ansatte.

Org.nr. 915 852 521

**Noter til årsregnskapet 2023**
Toka Invest II AS**Note 3 Aksjer****Anleggsaksjer:**

Selskap	Eieandel	Antall aksjer	Kostpris
Ulsmo AS	12,09 %	2 934	28 167 452
Ulsmo Finans AS	2,55 %	1 059 474	17 047 351
Ulstein Group ASA		2 930 393	1 176 700
Momentum II AS		21 719	3 123 467
Norkyst AS		20 001	600 030
Novela AS		10	500 000
Zeabuz AS		5 120	500 000
Novela Kapital I AS		31 200	312 000
Sum anleggsaksjer			51 427 002

Omløpsverdipapir:

Selskap	Kostpris	Markeds- verdi
Aksjer og verdipapirfond	113 287 274	130 309 025
Obligasjoner og rentefond	10 932 655	10 927 219
Sum omløpsaksjer	124 219 929	141 236 244

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antal aksjer	Pålydende	Aksjekapital
A-aksjer	133 916	10	1 339 160
B-aksjer	151 012	10	1 510 120
Aksjer	284 928	10	2 849 280

Aksjonærer	Aksjer eid av ledende personer	Aksjer	Eierandel	Stemmerett
Tore Ulstein	Styrets leder	133 916	47 %	100 %
Oda Ulstein		75 506	27 %	
Emma Ulstein		75 506	27 %	
Totalt antall aksjer		284 928	100 %	100 %

Org.nr. 915 852 521

**Noter til årsregnskapet 2023****Toka Invest II AS****Note 5 Egenkapital**

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Inngående balanse 1.1.	2 849 280	1 141 388	132 136 030	136 126 698
Årets resultat			46 160 484	46 160 484
Egenkapital pr 31.12.	2 849 280	1 141 388	178 296 514	182 287 182

Note 6 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Gjeld til Toka Invest Junior AS	3 177 450	3 008 450
Gjeld til aksjonær	11 967 160	14 200 260
Øvrige langsiktig gjeld	15 144 610	17 208 710

Renter er beregnet med skjermingsrente for gjeld til aksjonær.

Note 7 Skatt

	2023	2022
Resultat før skattekostnad	46 158 021	-2 752 812
Permanente forskjeller	-200	29 743
Verdijustering aksjer og fond	-3 339 166	6 541 404
Gevinst sal aksjer og fond	-39 867 666	-285 946
Resultat deltakerlignende selskap	9 178	0
Utbytte	-3 861 299	-4 167 482
3% skattepliktig del av utbytte	115 839	125 024
Årets underskudd	-785 293	-510 069

Skattekostnaden består av følgende poster:

Utsatt skatt	-2 464	-297 386
Betalbar skatt	0	0
Skattekostnad	-2 464	-297 386

Oversikt midlertidige forskjeller:

Verdipapir	819 331	45 235
Framførbart underskudd	-1 295 362	-510 068
Sum midlertidige forskjeller	-476 031	-464 833
Utsatt skatt (+)/Utsatt skattefordel (-) 22%	-104 727	-102 263

Org.nr. 915 852 521



Til generalforsamlingen i Toka Invest II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Toka Invest II AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Ulsteinvik, 27. juni 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Nils Robert Stokke
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Vikemyra 1, Postboks 428, NO-6067 Ulsteinvik
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Stokke, Nils Robert	BANKID	2024-06-27 13:36

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.