



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 048 239
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKKE INVEST AS
Forretningsadresse: Hotellvegen 16
3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Olav Johre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 28.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|---------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 419 | -7 806 |
| Annen driftsinntekt | | 756 702 | 774 138 |
| Sum inntekter | | 766 121 | 766 332 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 23 768 | 34 698 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 99 948 | 99 950 |
| Annen driftskostnad | 4 | 419 425 | 322 315 |
| Sum kostnader | | 543 141 | 456 963 |
| Driftsresultat | | 222 980 | 309 369 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 44 |
| Sum finansinntekter | | | 44 |
| Netto finans | | | 44 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 222 980 | 309 413 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 49 055 | 68 071 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 173 925 | 241 342 |
| Årsresultat | | 173 925 | 241 342 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 235 720 | 209 338 |
| Annen egenkapital | | -61 795 | 32 004 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 173 925 | 241 342 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 29 539 | 23 236 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 29 539 | 23 236 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 2 080 848 | 2 180 796 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 080 848 | 2 180 796 |
| Sum anleggsmidler | | 2 110 387 | 2 204 032 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 84 921 | 102 852 |
| Andre fordringer | | 6 290 | 34 849 |
| Sum fordringer | | 91 211 | 137 701 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 373 691 | 210 913 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 373 691 | 210 913 |
| Sum omløpsmidler | | 464 901 | 348 614 |
| SUM EIENDELER | | 2 575 288 | 2 552 646 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (33 630 aksjer à kr 10,00) | 5, 11 | 336 300 | 336 300 |
| Sum innskutt egenkapital | | 336 300 | 336 300 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 1 929 451 | 1 991 245 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 929 451 | 1 991 245 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 11 | 2 265 751 | 2 327 545 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 484 | 38 725 |
| Betalbar skatt | 7 | 41 678 | 44 654 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 42 191 | 63 924 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 225 185 | 77 798 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 309 538 | 225 100 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 309 538 | 225 100 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 575 288 | 2 552 646 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 603695

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 048 239
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKKE INVEST AS
Forretningsadresse: Hotellvegen 16
3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Olav Johre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 04.07.2022



Organisasjonsnr: 992 048 239
TOKKE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|---------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 419 | -7 806 |
| Annen driftsinntekt | | 756 702 | 774 138 |
| Sum inntekter | | 766 121 | 766 332 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 23 768 | 34 698 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 99 948 | 99 950 |
| Annen driftskostnad | 4 | 419 425 | 322 315 |
| Sum kostnader | | 543 141 | 456 963 |
| Driftsresultat | | 222 980 | 309 369 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 44 |
| Sum finansinntekter | | | 44 |
| Netto finans | | | 44 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 49 055 | 68 071 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 173 925 | 241 342 |
| Årsresultat | | 173 925 | 241 342 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 235 720 | 209 338 |
| Annen egenkapital | | -61 795 | 32 004 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 173 925 | 241 342 |



Organisasjonsnr: 992 048 239
TOKKE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|---------------|---------------|
| Utsatt skattefordel | 8 | 29 539 | 23 236 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 29 539 | 23 236 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 2 080 848 | 2 180 796 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 080 848 | 2 180 796 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 2 110 387 | 2 204 032 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer | 9 | 84 921 | 102 852 |
| Andre fordringer | | 6 290 | 34 849 |
| Sum fordringer | | 91 211 | 137 701 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|----|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 373 691 | 210 913 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 373 691 | 210 913 |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum omløpsmidler | | 464 901 | 348 614 |
|-------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 2 575 288 | 2 552 646 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|-------|----------------|----------------|
| Aksjekapital (33 630 aksjer à kr 10,00) | 5, 11 | 336 300 | 336 300 |
| Sum innskutt egenkapital | | 336 300 | 336 300 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 11 | 1 929 451 | 1 991 245 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 929 451 | 1 991 245 |

| | | | |
|------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 11 | 2 265 751 | 2 327 545 |
|------------------------|-----------|------------------|------------------|

| | | | |
|-----------------------------|--|----------|----------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|-----------------------------|--|----------|----------|



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 484 | 38 725 |
| Betalbar skatt | 7 | 41 678 | 44 654 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 42 191 | 63 924 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 225 185 | 77 798 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 309 538 | 225 100 |
| Sum gjeld | | 309 538 | 225 100 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 575 288 | 2 552 646 |



Organisasjonsnr: 992 048 239
TOKKE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 20981.00 | 30955.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2261.00 | 3243.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 525.00 | 500.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 23767.00 | 34698.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

TOKKE INVEST AS
3880 DALEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
TOKKE INVEST AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|---------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 9 419 | (7 806) |
| Annen driftsinntekt | | 756 702 | 774 138 |
| Sum driftsinntekter | | 766 121 | 766 332 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | (23 768) | (34 698) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | (99 948) | (99 950) |
| Annen driftskostnad | 4 | (419 425) | (322 315) |
| Sum driftskostnader | | (543 141) | (456 963) |
| Driftsresultat | | 222 980 | 309 369 |
| Annen renteinntekt | | 0 | 44 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 44 |
| Netto finans | | 0 | 44 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 222 980 | 309 413 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | (49 055) | (68 071) |
| Ordinært resultat | | 173 925 | 241 342 |
| Årsresultat | | 173 925 | 241 342 |
| Overføringer | | | |
| Konsernbidrag | | 235 720 | 209 338 |
| Annen egenkapital | | (61 795) | 32 004 |
| Sum | | 173 925 | 241 342 |



Balanse pr. 31. desember 2021

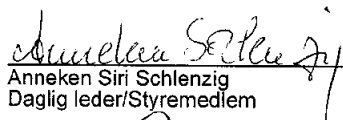
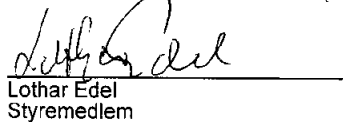
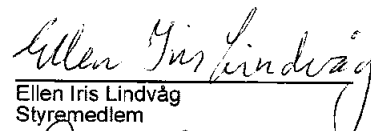
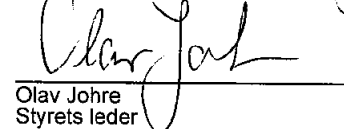
TOKKE INVEST AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 29 539 | 23 236 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 29 539 | 23 236 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 2 080 848 | 2 180 796 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 080 848 | 2 180 796 |
| Sum anleggsmidler | | 2 110 387 | 2 204 032 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 84 921 | 102 852 |
| Andre fordringer | | 6 290 | 34 849 |
| Sum fordringer | | 91 211 | 137 701 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 373 691 | 210 913 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 373 691 | 210 913 |
| Sum omløpsmidler | | 464 901 | 348 614 |
| Sum eiendeler | | 2 575 288 | 2 552 646 |

**Balanse pr. 31. desember 2021**
TOKKE INVEST AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (33 630 aksjer à kr 10,00) | 5, 11 | 336 300 | 336 300 |
| Sum innskutt egenkapital | | 336 300 | 336 300 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 1 929 451 | 1 991 245 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 929 451 | 1 991 245 |
| Sum egenkapital | 11 | 2 265 751 | 2 327 545 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 484 | 38 725 |
| Betalbar skatt | 7 | 41 678 | 44 654 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 42 191 | 63 924 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 225 185 | 77 798 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 309 538 | 225 100 |
| Sum gjeld | | 309 538 | 225 100 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 575 288 | 2 552 646 |

Dalen, 30.juni 2022


Anneken Siri Schlenzig
Daglig leder/Styremedlem
Lothar Edel
Styremedlem
Ellen Iris Lindvåg
Styremedlem
Olav Johre
Styrets leder



Noter 2021

TOKKE INVEST 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. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretslopet. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Lønn | 20 981 | 30 955 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 261 | 3 243 |
| Andre ytelser | 525 | 500 |
| Sum | 23 767 | 34 698 |

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 33 630 | 10,00 | 336 300,00 |
| Sum | 33 630 | | 336 300,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Olea Eiendom AS | 33 630 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 33 630 | 100,00% | |

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygning og annen fast eiendom |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 3 888 655 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 3 888 655 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (1 707 859) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (1 807 807) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 2 080 848 |
| Årets avskrivninger | (99 948) |
| Økonomisk levetid | 0 - 50 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 0 - 4 % |



Note 7 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 222 980 | 309 413 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 28 648 | 23 842 |
| Årets skattegrunnlag | 251 628 | 333 255 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 55 358 | 73 316 |
| Sum | 55 358 | 73 316 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (6 303) | (5 245) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 49 055 | 68 071 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 55 358 | 73 316 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (13 680) | (28 662) |
| Betalbar skatt i balansen | 41 678 | 44 654 |

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: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|--|-----------------|-----------------|--------------|
| Anleggsmidler | (105 619) | (134 267) | 28 648 |
| Sum midlertidige forskjeller | (105 619) | (134 267) | 28 648 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | (23 236) | (29 539) | 6 303 |

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 84 921 | 102 852 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 84 921 | 102 852 |

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 967. Skyldig skattetrekk er kr 967.

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 336 300 | 1 991 245 | 2 327 545 |
| Årets resultat | | 173 925 | 173 925 |
| Konsernbidrag | | (235 720) | (235 720) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 336 300 | 1 929 451 | 2 265 751 |



Noter 2021 TOKKE INVEST 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. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Lønn | 20 981 | 30 955 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 261 | 3 243 |
| Andre ytelser | 525 | 500 |
| Sum | 23 767 | 34 698 |

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 33 630 | 10,00 | 336 300,00 |
| Sum | 33 630 | | 336 300,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Olea Eiendom AS | 33 630 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 33 630 | 100,00% | |

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygning og annen fast eiendom |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 3 888 655 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 3 888 655 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (1 707 859) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (1 807 807) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 2 080 848 |
| Årets avskrivninger | (99 948) |
| Økonomisk levetid | 0 - 50 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 0 - 4 % |



Note 7 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 222 980 | 309 413 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 28 648 | 23 842 |
| Årets skattegrunnlag | 251 628 | 333 255 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 55 358 | 73 316 |
| Sum | 55 358 | 73 316 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (6 303) | (5 245) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 49 055 | 68 071 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 55 358 | 73 316 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (13 680) | (28 662) |
| Betalbar skatt i balansen | 41 678 | 44 654 |

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: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|--|-----------------|-----------------|--------------|
| Anleggsmidler | (105 619) | (134 267) | 28 648 |
| Sum midlertidige forskjeller | (105 619) | (134 267) | 28 648 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | (23 236) | (29 539) | 6 303 |

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 84 921 | 102 852 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 84 921 | 102 852 |

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 967. Skyldig skattetrekk er kr 967.

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 336 300 | 1 991 245 | 2 327 545 |
| Årets resultat | | 173 925 | 173 925 |
| Konsernbidrag | | (235 720) | (235 720) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 336 300 | 1 929 451 | 2 265 751 |