



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Reidar Notland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2018

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, 28.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	30 077	34 735
Sum kostnader		30 077	34 735
Driftsresultat		-30 077	-34 735
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 754	4 098
Annen finansinntekt			348 066
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		315 854	
Sum finansinntekter		318 607	352 164
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver			20 539
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 062 670	266 614
Annen rentekostnad		1	35
Annen finanskostnad		7 067	
Sum finanskostnader		1 069 738	287 188
Netto finans		-751 131	64 976
Ordinært resultat før skattekostnad		-781 208	30 241
Skattekostnad på ordinært resultat	6		16 517
Ordinært resultat etter skattekostnad		-781 208	13 725
Årsresultat		-781 208	13 725
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-781 208	13 725
Totalresultat		-781 208	13 725



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-781 208	13 725
Sum overføringer og disponeringer	8	-781 208	13 725



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 416 710	2 103 558
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		
Sum varige driftsmidler		3 416 710	2 103 558
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler		296 796	1 333 033
Sum finansielle anleggsmidler		396 796	1 433 033
Sum anleggsmidler		3 813 506	3 536 591
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	105 637	828 691
Sum fordringer		105 637	828 691
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 626 824	2 310 970
Sum investeringer		2 626 824	2 310 970
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		35 156	86 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 156	86 369
Sum omløpsmidler		2 767 616	3 226 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		6 581 122	6 762 621
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	102 000	102 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		418 400	418 400
Sum innskutt egenkapital		520 400	520 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 461 013	6 242 221
Sum opptjent egenkapital		5 461 013	6 242 221
Sum egenkapital	8	5 981 413	6 762 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	599 709	
Sum annen langsiktig gjeld		599 709	
Sum langsiktig gjeld		599 709	0
Betalbar skatt	6		
Sum gjeld		599 709	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 581 122	6 762 621



Torasa II AS Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	3	30 077	34 735
Sum driftskostnader		30 077	34 735
Driftsresultat		-30 077	-34 735
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 754	4 098
Annen finansinntekt		0	348 066
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		315 854	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	20 539
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 062 670	266 614
Annen rentekostnad		-1	-35
Annen finanskostnad		-7 067	0
Resultat av finansposter		-751 131	64 976
Resultat før skattekostnad		-781 208	30 241
Skattekostnad	6	0	-16 517
Årsresultat		-781 208	13 725
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	13 725
Overført fra annen egenkapital		781 208	0
Sum overføringer	8	-781 208	13 725



Torasa II AS

Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	3 416 710	2 103 558
Sum varige driftsmidler		<u>3 416 710</u>	<u>2 103 558</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler		296 796	1 333 033
Sum finansielle anleggsmidler		<u>396 796</u>	<u>1 433 033</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 813 506</u>	<u>3 536 591</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	105 637	828 691
Sum fordringer		<u>105 637</u>	<u>828 691</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 626 824	2 310 970
Sum investeringer		<u>2 626 824</u>	<u>2 310 970</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		35 156	86 369
Sum omløpsmidler		<u>2 767 616</u>	<u>3 226 030</u>
Sum eiendeler		<u>6 581 122</u>	<u>6 762 621</u>

Torasa II AS

Side 2



Torasa II AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	102 000	102 000
Overkurs		418 400	418 400
Sum innskutt egenkapital		520 400	520 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 461 013	6 242 221
Sum opptjent egenkapital		5 461 013	6 242 221
Sum egenkapital	8	5 981 413	6 762 621
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	599 709	0
Sum annen langsiktig gjeld		599 709	0
Kortsiktig gjeld			
Sum gjeld		599 709	0
Sum egenkapital og gjeld		6 581 122	6 762 621

Stord, 22.06.2018

Styret i Torasa II AS

Reidar Notland

Styrets leder



Torasa II AS

Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke de øvrige påregnelige tap.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

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



Torasa II AS

Noter 2017

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte

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

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

Det er i 2017 kostnadsført kr 12 250 i ordinært revisjonshonorar og kr 10 375 vedrørende andre tjenester levert av revisor

Note 4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomt/ bygn./mm	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr.01.01	2 103 558	2 103 558
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 313 152	1 313 152
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	3 416 710	3 416 710
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	0	0
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	0	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	0	0
Balanseførte verdier 31.12	3 416 710	3 416 710
Årets avskrivninger	0	0
Årets nedskrivninger	0	0

Note 5 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående personer

Det er innvilget lån til aksjonær på kr 105 636. Rentesatsen er satt til 2,25 %. Lånet/ene skal betales ned over 5 år. Lånet er gitt uten sikkerhet.

I tillegg har selskapet en fordring på morselskapet på kr 100 000,- pr. 31.12., og en gjeld til morselskapet på kr 599 708,-.



Torasa II AS

Noter 2017

Note 6 Skatt

	2017	2016
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	16 517
Skattekostnad ordinært resultat	0	16 517
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-781 208	30 241
Permanente forskjeller	746 816	-41 725
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-111 942	-77 550	34 392
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	111 942	77 550	-34 392
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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



Torasa II AS

Noter 2017

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Torasa II AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

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

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	102 000	418 400	6 242 221	6 762 621
Årets resultat	0	0	-781 208	-781 208
Egenkapital pr. 31.12	102 000	418 400	5 461 013	5 981 413



Til generalforsamlingen i Torasa II AS

RSM Norge AS

Hatlandsmyro 9 Servicebygget, 5412 Stord
Boks 1291, 5406 Stord
NO 982 316 588 MVA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

T +47 53 40 99 80

F +47 53 40 99 81

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert Torasa II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 781 208. 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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

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



Revisors beretning 2017 for Torasa II AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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 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 registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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 bokføringsskikk i Norge.

Stord, 22. juni 2018
RSM Norge AS

Martin Eltarvåg
Statsautorisert revisor