



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 11.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	31 424	30 077
Sum kostnader		31 424	30 077
Driftsresultat		-31 424	-30 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 476	2 754
Annen finansinntekt		40 854	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			315 854
Sum finansinntekter		43 330	318 607
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		56 356	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			1 062 670
Annen rentekostnad			1
Annen finanskostnad		167	7 067
Sum finanskostnader		56 523	1 069 738
Netto finans		-13 193	-751 131
Ordinært resultat før skattekostnad		-44 617	-781 208
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-44 617	-781 208
Årsresultat		-44 617	-781 208
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-44 617	-781 208
Totalresultat		-44 617	-781 208



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-44 617	-781 208
Sum overføringer og disponeringer	8	-44 617	-781 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 643 941	3 416 710
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		
Sum varige driftsmidler		3 643 941	3 416 710
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler		296 796	296 796
Sum finansielle anleggsmidler		396 796	396 796
Sum anleggsmidler		4 040 737	3 813 506
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	108 013	105 637
Sum fordringer		108 013	105 637
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 610 773	2 626 824
Sum investeringer		2 610 773	2 626 824
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		26 712	35 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 712	35 156
Sum omløpsmidler		2 745 498	2 767 616



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		6 786 235	6 581 122
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		5 416 397	5 461 013
Sum opptjent egenkapital		5 416 397	5 461 013
Sum egenkapital	8	5 936 797	5 981 413
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	849 709	599 709
Sum annen langsiktig gjeld		849 709	599 709
Sum langsiktig gjeld		849 709	599 709
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-270	
Betalbar skatt	6		
Sum kortsiktig gjeld		-270	
Sum gjeld		849 439	599 709
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 786 235	6 581 122



Torasa II AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	3	31 424	30 077
Sum driftskostnader		31 424	30 077
Driftsresultat		-31 424	-30 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 476	2 754
Annen finansinntekt		40 854	0
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	315 854
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		56 356	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	1 062 670
Annen rentekostnad		0	-1
Annen finanskostnad		-167	-7 067
Resultat av finansposter		-13 193	-751 131
Resultat før skattekostnad		-44 617	-781 208
Skattekostnad	6	0	0
Årsresultat		-44 617	-781 208
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		44 617	781 208
Sum overføringer	8	-44 617	-781 208



Torasa II AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	3 643 941	3 416 710
Sum varige driftsmidler		3 643 941	3 416 710
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler		296 796	296 796
Sum finansielle anleggsmidler		396 796	396 796
Sum anleggsmidler		4 040 737	3 813 506
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	108 013	105 637
Sum fordringer		108 013	105 637
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 610 773	2 626 824
Sum investeringer		2 610 773	2 626 824
Bankinnskudd, kontanter o.l.		26 712	35 156
Sum omløpsmidler		2 745 498	2 767 616
Sum eiendeler		6 786 235	6 581 122



Torasa II AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
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		5 416 397	5 461 013
Sum opptjent egenkapital		5 416 397	5 461 013
Sum egenkapital	8	5 936 797	5 981 413
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	849 709	599 709
Sum annen langsiktig gjeld		849 709	599 709
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-270	0
Sum kortsiktig gjeld		-270	0
Sum gjeld		849 439	599 709
Sum egenkapital og gjeld		6 786 235	6 581 122

Stord, 10.06.2019

Styret i Torasa II AS

Reidar Notland

Styrets leder



Torasa II AS

Noter 2018

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 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 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.

Side 4



Torasa II AS

Noter 2018

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 2018 kostnadsført kr 10 000 i ordinært revisjonshonorar og kr 10 125 vedrørende andre tjenester levert av revisor. Beløpene er inkl. mva

Note 4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomt/ bygn./mm	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr.01.01	3 416 710	3 416 710
Tilgang kjøpte driftsmidler	227 231	227 231
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	3 643 941	3 643 941
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	0	0
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	0	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	0	0
Balansførte verdier 31.12	3 643 941	3 643 941
Årets avskrivninger	0	0
Årets nedskrivninger	0	0

Bygg under oppføring. Ikke avskrivbart driftsmiddel.

Note 5 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående personer

Det er innvilget lån til aksjonær på kr 108 013. 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 849 709.



Torasa II AS

Noter 2018

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-44 617	-781 208
Permanente forskjeller	16 051	746 816
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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-140 507	-111 942	28 566
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	140 507	111 942	-28 566
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



Torasa II AS

Noter 2018

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	5 461 013	5 981 413
Årets resultat	0	0	-44 617	-44 617
Egenkapital pr. 31.12	102 000	418 400	5 416 397	5 936 797



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Torasa II AS

Hatlandsmyro 9 Servicebygget, 5412 Stord
Pb 1291, 5406 Stord
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 53 40 99 80

F +47 53 40 99 81

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert Torasa II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 44 617. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 avviklet.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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.

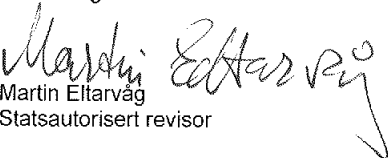


Revisors beretning 2018 for Torasa II AS



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.

Stord, 11. juni 2019
RSM Norge AS


Martin Eltarvåg
Statsautorisert revisor