



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 470 632
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOFTERØY DRIFT AS
Forretningsadresse: Statoil Skogsvåg
5382 SKOGSVÅG

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: Ernst Hilmar Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2019

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 163 007	6 097 928
Annen driftsinntekt		820 857	887 431
Sum inntekter		6 983 864	6 985 359
Kostnader			
Varekostnad		3 154 998	3 196 292
Lønnskostnad	2, 3, 4	2 209 489	2 156 165
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	79 800	104 800
Annen driftskostnad	5	1 491 733	1 272 328
Sum kostnader		6 936 020	6 729 585
Driftsresultat		47 844	255 774
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		391	354
Sum finansinntekter		391	354
Annen rentekostnad		3 044	9 004
Sum finanskostnader		3 044	9 004
Netto finans		-2 653	-8 650
Ordinært resultat før skattekostnad		45 192	247 124
Skattekostnad på ordinært resultat	7	14 062	61 138
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 130	185 986
Årsresultat		31 130	185 986
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		31 130	185 986
Sum overføringer og disponeringer		31 130	185 986



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	38 901	36 767
Sum immaterielle eiendeler		38 901	36 767
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	74 500	154 300
Sum varige driftsmidler		74 500	154 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		125 000	125 000
Sum finansielle anleggsmidler		125 000	125 000
Sum anleggsmidler		238 401	316 067
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		416 040	474 600
Sum varer		416 040	474 600
Fordringer			
Andre fordringer		46 009	56 341
Sum fordringer		46 009	56 341
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	845 510	662 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		845 510	662 373
Sum omløpsmidler		1 307 559	1 193 314
SUM EIENDELER		1 545 961	1 509 381

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Overkurs	13	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	622 953	591 824
Sum opptjent egenkapital		622 953	591 824
Sum egenkapital	13	732 953	701 824
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			78 402
Sum annen langsiktig gjeld			78 402
Sum langsiktig gjeld		0	78 402
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		346 520	213 033
Betalbar skatt	7	16 196	65 842
Skyldige offentlige avgifter		236 396	206 949
Annen kortsiktig gjeld		213 896	243 331
Sum kortsiktig gjeld		813 007	729 155
Sum gjeld		813 007	807 557
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 545 961	1 509 381



Noter 2018 TOFTERØY DRIFT 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.

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.

Note 1 - Salgsinntekter

Selskapet driver agentsalg av drivstoff. Omsetning av drivstoff er i 2018 ikke medtatt som salgsinntekt og vareforbruk. Beløpet utgjør ca 34,3 mill for 2018. Forhandler provisjon er inntektsført under andre driftsinntekter.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 915 451	1 828 801
Arbeidsgiveravgift	276 635	265 234
Pensjonskostnader	18 858	21 752
Andre relaterte ytelser	(1 455)	40 377
Sum	2 209 489	2 156 165

Foretaket har sysselsatt 5,9 årsverk i regnskapsåret.



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	407 000	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 25 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 019 319
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 019 319
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(865 019)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(944 819)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	74 500
Årets avskrivninger	(79 800)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	45 192	247 124
+/- Permanente forskjeller	8 257	955
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	16 969	26 261
Årets skattegrunnlag	70 418	274 340
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	16 196	65 842
Sum	16 196	65 842
+/- Endring i utsatt skatt	(2 134)	(4 704)
Skattekostnad i resultatregnskapet	14 062	61 138
Betalbar skatt i skattekostnad	16 196	65 842
Betalbar skatt i balansen	16 196	65 842



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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(159 855)	(176 824)	16 969
Sum midlertidige forskjeller	(159 855)	(176 824)	16 969
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(36 767)	(38 901)	2 134

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 45 775. Skyldig skattetrekk er kr 45 699.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Moe, Ernst Hilmar	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Ernst Hilmar Moe	1 000

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	10 000	591 824	701 824
Årets resultat			31 130	31 130
Egenkapital 31.12.2018	100 000	10 000	622 953	732 953



Revisors beretning - 2018
Tofterøy Drift AS

- 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 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 modifiserer 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.

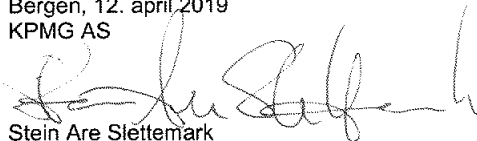
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 12. april 2019
KPMG AS



Stein Are Slettemark
Statsautorisert revisor