



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 617 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKA AS
Forretningsadresse: Storgata 48
2000 LILLESTRØM

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: Kjetil Bråthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 422 031	1 391 715
Sum inntekter		1 422 031	1 391 715
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	791 491	603 182
Sum kostnader		791 491	603 182
Driftsresultat		630 540	788 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 812	16 589
Annen finansinntekt		27 048	735 283
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		-340 600	340 600
Sum finansinntekter		-272 740	1 092 472
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		83 736	351 113
Annen rentekostnad		223 077	147 267
Annen finanskostnad		671 153	1 140 084
Sum finanskostnader		977 966	1 638 464
Netto finans		-1 250 707	-545 992
Ordinært resultat før skattekostnad		-620 167	242 541
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-620 167	242 541
Årsresultat		-620 167	242 541
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-620 167	242 541
Totalresultat		-620 167	242 541



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	835 000	
Tilleggsutbytte	4		650 000
Ekstraordinært utbytte	4		
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	-1 455 167	-407 459
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-620 167	242 541



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	9 324 374	9 324 374
Maskiner og anlegg	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5		
Sum varige driftsmidler		9 324 374	9 324 374
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	93 736
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	93 736
Sum anleggsmidler		9 334 375	9 418 111
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 500	
Andre kortsiktige fordringer		112 872	
Konsernfordringer		835 000	
Sum fordringer		953 372	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6		458 350
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	382 073	854 154
Sum investeringer		382 073	1 312 504
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 434 445	3 191 724
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 434 445	3 191 724



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		3 769 889	4 504 228
SUM EIENDELER		13 104 264	13 922 339

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	8 471 666	9 926 833
Sum opptjent egenkapital		8 471 666	9 926 833
Sum egenkapital		8 571 666	10 026 833

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9		
Obligasjonslån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 560 000	3 780 000
Leverandørgjeld		21 546	3 380
Betalbar skatt	3		
Utbytte	4	835 000	
Annen kortsiktig gjeld		116 052	112 126
Sum kortsiktig gjeld		4 532 598	3 895 506



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		4 532 598	3 895 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 104 264	13 922 339
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 622029

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 617 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOKA AS
Forretningsadresse: Storgata 48
2000 LILLESTRØM

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: Kjetil Bråthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 927 617 188
TOKA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 422 031	1 391 715
Sum inntekter		1 422 031	1 391 715
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	791 491	603 182
Sum kostnader		791 491	603 182
Driftsresultat		630 540	788 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 812	16 589
Annen finansinntekt		27 048	735 283
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		-340 600	340 600
Sum finansinntekter		-272 740	1 092 472
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		83 736	351 113
Annen rentekostnad		223 077	147 267
Annen finanskostnad		671 153	1 140 084
Sum finanskostnader		977 966	1 638 464
Netto finans		-1 250 707	-545 992
Ordinært resultat før skattekostnad		-620 167	242 541
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-620 167	242 541
Årsresultat		-620 167	242 541
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-620 167	242 541
Totalresultat		-620 167	242 541
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte	4	835 000	
Tilleggsutbytte	4		650 000
Ekstraordinært utbytte	4		
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-1 455 167	-407 459
Sum overføringer og disponeringer		-620 167	242 541



Organisasjonsnr: 927 617 188
TOKA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 5	9 324 374	9 324 374
Maskiner og anlegg	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 5		
Sum varige driftsmidler		9 324 374	9 324 374
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	93 736
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	93 736
Sum anleggsmidler		9 334 375	9 418 111
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 500	
Andre kortsiktige fordringer		112 872	
Konsernfordringer		835 000	
Sum fordringer		953 372	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6		458 350
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	382 073	854 154
Sum investeringer		382 073	1 312 504
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	2 434 445	3 191 724
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 434 445	3 191 724
Sum omløpsmidler		3 769 889	4 504 228
SUM EIENDELER		13 104 264	13 922 339



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	8 471 666	9 926 833
Sum opptjent egenkapital		8 471 666	9 926 833

Sum egenkapital		8 571 666	10 026 833
------------------------	--	------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9		
Obligasjonslån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 560 000	3 780 000
Leverandørgjeld		21 546	3 380
Betalbar skatt	3		
Utbytte	4	835 000	
Annen kortsiktig gjeld		116 052	112 126
Sum kortsiktig gjeld		4 532 598	3 895 506

Sum gjeld		4 532 598	3 895 506
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 104 264	13 922 339
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

POSTER UTENOM BALANSEN

Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 927 617 188
TOKA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3015 Drammen
Norway

+47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Toka AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Toka 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.

Ledelsens 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 avviklet.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Penneo Dokumentnr.: KZ73D-APK4W-8DS82-LEH55-73288-E0DB6



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Toka AS

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.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 5. juli 2024
Deloitte AS

Sturle Holseter
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: KZ23D-APK4W-8DS82-LEH55-73288-EODB6



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Holseter, Sturle

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-359375

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-07-05 07:44:19 UTC



Penneo DokumentInokkelt: KZ23D-APK4W-8DS82-LEH55-73288-E0DB6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

for

Toka AS

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z7WB-LMDEK-QQA1H-PFOAK-PHSZL-SBOF6



Resultatregnskap			
Toka AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		1 422 031	1 391 715
Sum driftsinntekter		1 422 031	1 391 715
Annen driftskostnad	1	791 491	603 182
Sum driftskostnader		791 491	603 182
Driftsresultat		630 540	788 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 812	16 589
Annen finansinntekt		27 048	735 283
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		-340 600	340 600
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		83 736	351 113
Annen rentekostnad		223 077	147 267
Annen finanskostnad		671 153	1 140 084
Resultat av finansposter		-1 250 707	-545 992
Resultat før skattekostnad		-620 167	242 541
Resultat		-620 167	242 541
Årsresultat		-620 167	242 541
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	835 000	0
Tilleggsutbytte	4	0	650 000
Avsatt til annen egenkapital	4	-1 455 167	-407 459
Sum overføringer		-620 167	242 541
Toka AS			Side 2

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z7WB-LMDEK-QOATH-PFOAK-PHSZL-SB0F6



Balanse			
Toka AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	9 324 374	9 324 374
Sum varige driftsmidler		9 324 374	9 324 374
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	93 736
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	93 736
Sum anleggsmidler		9 334 375	9 418 111
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		5 500	0
Andre kortsiktige fordringer		112 872	0
Konsernfordringer		835 000	0
Sum fordringer		953 372	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	0	458 350
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	382 073	854 154
Sum investeringer		382 073	1 312 504
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 434 445	3 191 724
Sum omløpsmidler		3 769 889	4 504 228
Sum eiendeler		13 104 264	13 922 339

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z7WB-LMDEK-QOATH-PFOAK-PHSZL-SBOF6



Balanse			
Toka AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	8 471 666	9 926 833
Sum opptjent egenkapital		8 471 666	9 926 833
Sum egenkapital		8 571 666	10 026 833
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 560 000	3 780 000
Leverandørgjeld		21 546	3 380
Utbytte	4	835 000	0
Annen kortsiktig gjeld		116 052	112 126
Sum kortsiktig gjeld		4 532 598	3 895 506
Sum gjeld		4 532 598	3 895 506
Sum egenkapital og gjeld		13 104 264	13 922 339
Lillestrøm, 30.06.2024 Styret i Toka AS			
<hr/> Kjetil Eråthen styreleder/daglig leder			
Toka AS			Side 4

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z7WB-LMDEK-QOATH-PFOAK-PHSZL-SBOF6



Toka AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Investeringer i markedsbaserte aksjer og finansielle instrumenter

Selskapets markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi. Tilsvarende gjelder for øvrige markedsbaserte finansielle investeringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekter regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at eiendommen stilles til disposisjon for leietaker. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har i regnskapsåret 2023 ikke lønnet noen person. Foretaket er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke stillet sikkerhet eller gitt lån til styret, ledelsen eller andre nærstående.

Revisor

Kostnadsført honorar til selskapets revisor Deloitte AS for regnskapsåret 2023 utgjør kr 46.930 inkl mva og fordeles som følger:

Lovpålagt revisjon	29 845
Regnskapsteknisk bistand	14 040
Skattebistand	9 490
Sum honorar	46 930

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet per 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Aksjekapital	100	1 000	100 000
Sum	100	1 000	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kjetil Bråthen (styreleder/daglig leder)	100	100 %	100 %
Sum eiere	100	100 %	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital pr 01.01	100 000	9 926 833	10 026 833
Årets resultat	-	-620 167	-620 167
Avsatt utbytte	-	-835 000	-835 000
Egenkapital pr 31.12	100 000	8 471 667	8 571 667



Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter	Bygning	Sum
Anskaffelseskost 01.01	4 371 665	4 952 709	9 324 374
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	4 371 665	4 952 709	9 324 374
Akk. avskrivninger 01.01	-	-	-
Årets avskrivning	-	-	-
Akk. avskrivninger 31.12	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	4 371 665	4 952 709	9 324 374

Økonomisk levetid			-
Avskrivningsplan	Ingen	Ingen	Ingen
Boligeiendom til utleie avskrives ikke			

Note 6 Gjeld

	2022	2021
Langsiktig gjeld til kreditinstitusjon	3 560 000	3 780 000
Sum	3 560 000	3 780 000

Andel langsiktig lån med forfall etter 5 år	2 460 000	2 900 000
---	-----------	-----------

Note 7 Pantstillelser

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Tomter, Bygninger og fast eiendom	9 324 374	9 324 374
Sum	9 324 374	9 324 374



Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2023	2022
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-	-
Effekt av endring av skattesats	-	-
Skattekostnad ordinært resultat	-	-

	2023	2022
Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt	-	-
Skatt av ytt konsernbidrag	-	-
Betalbar skatt	-	-

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2023	2022
Årsresultat før skatt	-620 167	242 541
Forventet inntektskatt etter nominell skattesats (22%)	-136 437	53 359
Skatteeffekten av følgende poster:		
Skattefritt utbytte	-5 772	-3 201
Realisasjon aksjer innenfor fritaksmetoden	109 282	-135 043
Verdiendring på aksjer	93 354	2 313
Effekt av nedvurdert utsatt skatt/skattefordel	-60 427	82 573
Skattekostnad	-0	-0
Effektiv skattesats	0,0 %	0,0 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

	2023		2022	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Eiendeler	-	-	-	-
Fordringer	-	-	-	-
Underskudd til fremføring	22 146	-	82 573	-
Sum	22 146	-	82 573	-

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med NRS 9 for små foretak

Note 9 Bundne midler

Selskapet har kr. 0 i bundne midler per 31.12.23.

Note 10 Markedsbaserte investeringer

Selskapets markedsbaserte aksjer vurderes iht laveste verdis prinsipp for den samlede porteføljen, jf regnskapsloven § 5-8.

	2023	2022
Kostpris markedsbaserte aksjer og finansielle instrumenter	382 073	1 117 750
Virkelig verdi markedsbaserte aksjer og finansielle instrumenter	382 073	1 312 504
Urealisert gevinst/ (tap)	-	194 754

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende	Motpart	2023	2022
Annen kortsiktig fordring	Bråthen Trading AS	835 000	-
Avsatt konsernbidrag	Bråthen Trading AS	-835 000	-
Sum mellomværende		-	-

Mellomværende er kortsiktig og ikke renteberegnet i 2023



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bråthen, Kjetil

Styrets leder / daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1267446

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-07-05 11:06:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6Z7WB-LMDEK-QOATH-PFOAK-PHSZL-SBOF6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>