



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 181 116
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOAM INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Skundberg
Cecilie Thoresens vei 12
1153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tom Skundberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 26.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-----------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 5 833 | 5 833 |
| Annen driftskostnad | 4 | 104 284 | 111 616 |
| Sum kostnader | | 110 117 | 117 449 |
| Driftsresultat | | -110 117 | -117 449 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 170 798 | 160 653 |
| Annen finansinntekt | | 86 408 | 295 552 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 486 166 | |
| Sum finansinntekter | | 743 373 | 456 205 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 161 366 | -384 030 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 2 519 489 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 160 000 | 160 000 |
| Annen rentekostnad | | 68 273 | 113 018 |
| Annen finanskostnad | | 309 964 | 108 963 |
| Sum finanskostnader | | 699 602 | 2 517 440 |
| Netto finans | | 43 771 | -2 061 235 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -66 346 | -2 178 683 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -2 246 | 16 270 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -64 100 | -2 194 953 |
| Årsresultat | | -64 100 | -2 194 953 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -64 100 | -2 194 953 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -64 100 | -2 194 953 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 4 376 | 10 209 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 376 | 10 209 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | | 321 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 8 158 000 | 8 173 000 |
| Andre fordringer | | 960 712 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 118 712 | 8 494 000 |
| Sum anleggsmidler | | 9 123 088 | 8 504 209 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 3 512 012 | 3 500 000 |
| Sum fordringer | | 3 512 012 | 3 500 000 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 10 | 4 387 451 | 3 527 332 |
| Sum investeringer | | 4 387 451 | 3 527 332 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 9 396 | 44 034 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 396 | 44 034 |
| Sum omløpsmidler | | 7 908 859 | 7 071 366 |
| SUM EIENDELER | | 17 031 947 | 15 575 575 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (60 aksjer à kr 1 000,00) | 9 | 60 000 | 60 000 |
| Overkurs | 9 | 1 470 000 | 1 470 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 530 000 | 1 530 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 1 121 447 | 1 185 548 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 121 447 | 1 185 548 |
| Sum egenkapital | 9 | 2 651 447 | 2 715 548 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | | 2 246 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 2 246 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 2 246 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 261 | 5 981 |
| Betalbar skatt | | | 14 858 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 14 379 239 | 12 836 942 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 380 500 | 12 857 781 |
| Sum gjeld | | 14 380 500 | 12 860 027 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 031 947 | 15 575 575 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 687132

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 181 116
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOAM INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Skundberg
Cecilie Thoresens vei 12
1153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tom Skundberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 28.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 181 116
TOAM INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-----------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | | |
| | 5 | 5 833 | 5 833 |
| Annen driftskostnad | | | |
| | 4 | 104 284 | 111 616 |
| Sum kostnader | | | |
| | | 110 117 | 117 449 |
| Driftsresultat | | | |
| | | -110 117 | -117 449 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | |
| | | 170 798 | 160 653 |
| Annen finansinntekt | | | |
| | | 86 408 | 295 552 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | | |
| | | 486 166 | |
| Sum finansinntekter | | | |
| | | 743 373 | 456 205 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | | |
| | | 161 366 | -384 030 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | |
| | | | 2 519 489 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | |
| | | 160 000 | 160 000 |
| Annen rentekostnad | | | |
| | | 68 273 | 113 018 |
| Annen finanskostnad | | | |
| | | 309 964 | 108 963 |
| Sum finanskostnader | | | |
| | | 699 602 | 2 517 440 |
| Netto finans | | | |
| | | 43 771 | -2 061 235 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| | | -66 346 | -2 178 683 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | |
| | 6 | -2 246 | 16 270 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | | |
| | | -64 100 | -2 194 953 |
| Årsresultat | | | |
| | | -64 100 | -2 194 953 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| | | -64 100 | -2 194 953 |
| Sum overføringer og disponeringer | | | |
| | | -64 100 | -2 194 953 |



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (60 aksjer à kr 1 000,00) | 9 | 60 000 | 60 000 |
| Overkurs | 9 | 1 470 000 | 1 470 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 530 000 | 1 530 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 1 121 447 | 1 185 548 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 121 447 | 1 185 548 |
| Sum egenkapital | 9 | 2 651 447 | 2 715 548 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | | 2 246 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | | 2 246 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 2 246 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 261 | 5 981 |
| Betalbar skatt | | | 14 858 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 14 379 239 | 12 836 942 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 380 500 | 12 857 781 |
| Sum gjeld | | 14 380 500 | 12 860 027 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 031 947 | 15 575 575 |



Organisasjonsnr: 916 181 116
TOAM INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

Note

4

Ytelser til revisjon

| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 25000.00 | 15000.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 25000.00 | 15000.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon
Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:



Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 TOAM 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 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 17 500 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 17 500 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2020 | (7 291) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2020 | (13 124) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 4 376 |
| Årets avskrivninger | (5 833) |
| Økonomisk levetid | 3 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 33,33 % |

Note 6 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (66 346) | (2 178 683) |
| +/- Permanente forskjeller | (309 693) | 2 252 635 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 5 833 | (6 417) |
| Årets skattegrunnlag | (370 207) | 67 535 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | | 14 858 |
| Sum | | 14 858 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (2 246) | 1 412 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (2 246) | 16 270 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 14 858 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 14 858 |

Note 7 - 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: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|--------------|------------|--------------|
| Anleggsmidler | 10 209 | 4 376 | 5 833 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (370 206) | 370 206 |
| Netto forskjeller | 10 209 | (365 830) | 376 040 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 365 830 | (365 830) |
| Sum midlertidige forskjeller | 10 209 | 0 | 10 209 |
| Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22% | 2 246 | 0 | 2 246 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 80 483

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 60 000 | 1 470 000 | 1 185 548 | 2 715 548 |
| Årets resultat | | | (64 100) | (64 100) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 60 000 | 1 470 000 | 1 121 447 | 2 651 447 |

Note 10 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|---|-------------------|------------------|
| Aksjer | 11 778 358 | 4 387 451 |
| Andeler | | |
| Obligasjoner | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | | |
| Sum | 11 778 358 | 4 387 451 |