



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 122 387
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOFT MARINA AS
Forretningsadresse: Sauren
8909 BRØNNØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jan-Erik Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 04.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		533 801	2 448 562
Annen driftsinntekt		661 885	677 030
Sum inntekter		1 195 686	3 125 592
Kostnader			
Varekostnad		277 922	1 009 125
Lønnskostnad	3, 4	219 415	632 771
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	514 870	477 785
Annen driftskostnad		446 208	787 567
Sum kostnader		1 458 415	2 907 247
Driftsresultat		-262 729	218 344
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 070	1 471
Sum finansinntekter		14 070	1 471
Annen rentekostnad		28 877	33 195
Sum finanskostnader		28 877	33 195
Netto finans		-14 807	-31 724
Ordinært resultat før skattekostnad		-277 537	186 620
Skattekostnad på ordinært resultat			58 691
Ordinært resultat etter skattekostnad		-277 537	127 929
Årsresultat		-277 537	127 929
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-277 537	127 929
Sum overføringer og disponeringer		-277 537	127 929



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	4 929 261	5 045 347
Skip, rigger, fly og lignende	1	60 800	70 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	534 705	606 878
Sum varige driftsmidler		5 524 766	5 722 625
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	618 440	530 000
Sum finansielle anleggsmidler		618 440	530 000
Sum anleggsmidler		6 143 206	6 252 625
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		20 000	20 000
Sum varer		20 000	20 000
Fordringer			
Kundefordringer		59 585	128 609
Andre fordringer		121 400	180 414
Sum fordringer		180 985	309 023
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		393 914	806 439
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		393 914	806 439
Sum omløpsmidler		594 899	1 135 462
SUM EIENDELER		6 738 106	7 388 087

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00)		600 000	600 000
Overkurs		2 685 000	2 685 000
Sum innskutt egenkapital		3 285 000	3 285 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		333 771	611 307
Sum opptjent egenkapital		333 771	611 307
Sum egenkapital		3 618 771	3 896 307
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		8 769	8 769
Sum avsetninger for forpliktelser		8 769	8 769
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	612 660	692 788
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 349 002	2 329 202
Sum annen langsiktig gjeld		2 961 662	3 021 990
Sum langsiktig gjeld		2 970 431	3 030 759
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 892	274 270
Betalbar skatt			58 691
Skyldige offentlige avgifter		1 869	24 018
Annen kortsiktig gjeld		104 142	104 042
Sum kortsiktig gjeld		148 903	461 021
Sum gjeld		3 119 335	3 491 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 738 106	7 388 087



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 400695

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 122 387
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOFT MARINA AS
Forretningsadresse: Sauren
8909 BRØNNØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jan-Erik Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 02.06.2022

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: 912 122 387
TOFT MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		533 801	2 448 562
Annen driftsinntekt		661 885	677 030
Sum inntekter		1 195 686	3 125 592
Kostnader			
Varekostnad		277 922	1 009 125
Lønnskostnad	3, 4	219 415	632 771
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	514 870	477 785
Annen driftskostnad		446 208	787 567
Sum kostnader		1 458 415	2 907 247
Driftsresultat		-262 729	218 344
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 070	1 471
Sum finansinntekter		14 070	1 471
Annen rentekostnad		28 877	33 195
Sum finanskostnader		28 877	33 195
Netto finans		-14 807	-31 724
Ordinært resultat før skattekostnad		-277 537	186 620
Skattekostnad på ordinært resultat			58 691
Ordinært resultat etter skattekostnad		-277 537	127 929
Årsresultat		-277 537	127 929
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-277 537	127 929
Sum overføringer og disponeringer		-277 537	127 929



Organisasjonsnr: 912 122 387
TOFT MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	4 929 261	5 045 347
Skip, rigger, fly og lignende	1	60 800	70 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	534 705	606 878
Sum varige driftsmidler		5 524 766	5 722 625
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	618 440	530 000
Sum finansielle anleggsmidler		618 440	530 000
Sum anleggsmidler		6 143 206	6 252 625
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		20 000	20 000
Sum varer		20 000	20 000
Fordringer			
Kundefordringer		59 585	128 609
Andre fordringer		121 400	180 414
Sum fordringer		180 985	309 023
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		393 914	806 439
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		393 914	806 439
Sum omløpsmidler		594 899	1 135 462
SUM EIENDELER		6 738 106	7 388 087
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00)		600 000	600 000



Overkurs	2 685 000	2 685 000
Sum innskutt egenkapital	3 285 000	3 285 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	333 771	611 307
Sum opptjent egenkapital	333 771	611 307
Sum egenkapital	3 618 771	3 896 307
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	8 769	8 769
Sum avsetninger for forpliktelseser	8 769	8 769
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5 612 660	692 788
Øvrig langsiktig gjeld	5 2 349 002	2 329 202
Sum annen langsiktig gjeld	2 961 662	3 021 990
Sum langsiktig gjeld	2 970 431	3 030 759
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	42 892	274 270
Betalbar skatt		58 691
Skyldige offentlige avgifter	1 869	24 018
Annen kortsiktig gjeld	104 142	104 042
Sum kortsiktig gjeld	148 903	461 021
Sum gjeld	3 119 335	3 491 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 738 106	7 388 087



Organisasjonsnr: 912 122 387
TOFT MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.70

Note

4

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	185026.00	586352.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10291.00	24447.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16759.00	21971.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7339.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	219415.00	632770.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10470885.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	317011.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10787896.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-5263130.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5524766.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-514870.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Øvrig langsiktig gjeld er lån fra eier

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 TOFT MARINA 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	10 470 885
Tilgang i året	317 011
Anskaffelseskost 31.12.2021	10 787 896
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(5 263 130)
Balanseført verdi 31.12.2021	5 524 766
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(514 870)

Note 2 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 618 440

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	185 026	586 352
Arbeidsgiveravgift	10 291	24 447
Pensjonskostnader	16 759	21 971
Andre ytelser / Refusjoner	7 339	
Sum	219 415	632 770

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	159 399

Mer om gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er lån fra eier