



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 459 961
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DE FORTUNA AS
Forretningsadresse: Buerlia 42
3234 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: Ivar Davidsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	10 632	1 875
Sum kostnader		10 632	1 875
Driftsresultat		-10 632	-1 875
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 632	-1 875
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 632	-1 875
Årsresultat		-10 632	-1 875
Totalresultat		-10 632	-1 875
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-10 632	-1 875
Sum overføringer og disponeringer		-10 632	-1 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1	1
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1	1
Sum fordringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 078	1 084
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 078	1 084
Sum omløpsmidler		1 079	1 085
SUM EIENDELER		1 080	1 086
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 8	-2 074 447	-2 063 815



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Sum opptjent egenkapital		-2 074 447	-2 063 815
Sum egenkapital	4	-1 974 447	-1 963 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 750	19 094
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	7	1 971 776	1 945 807
Sum kortsiktig gjeld		1 975 526	1 964 901
Sum gjeld		1 975 526	1 964 901
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 080	1 086



DE Fortuna AS

2014

Organisasjonsnummer

994 459 961

-Årsberetning

-Årsregnskap

-resultatregnskap

-balanse

-noter

-Revisjonsberetning



DE Fortuna AS

Årsberetning 2014

Virksomhetens art og hvor den drives

DE Fortuna AS har sitt forretningskontor i Sandefjord og selskapets virksomhet er investeringer i aksjer samt bistår med utvikling an andre selskaper.

Utvikling, resultat og stilling

Årsregnskapet for DE Fortuna AS for 2014 viser et underskudd på kr 10 632.-.

Ved utgangen av regnskapsåret har selskapet et udekket tap på kr. 2 074 447,- og aksjekapitalen er i sin helhet tapt. Av selskapets forpliktelser er kr. 1 964 901,- gjeld til aksjonærer som også vil tilføre selskapet likviditet dersom dette er nødvendig for å sikre fortsatt drift. På bakgrunn av dette anses fortsatt drift som forsvarlig.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2014 og stillingen pr. 31.12.2014. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets ledelse vurderer om fortsatt drift er hensktmessig eller om virksomheten skal avvikles. Fortsatt drift avhenger av at selskapet tilføres ny kapital. Årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Det er ingen ansatte i selskapet.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av to menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke noen virksomhet som har negativ innvirkning på det ytre miljø.

Sandefjord, 30.06.2015

Ivar Davidsen
Styrets leder/ Daglig leder

Jørn Ernst
Styremedlem



Resultatregnskap			
DE Fortuna AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Annen driftskostnad	2	10 632	1 875
Sum driftskostnader		10 632	1 875
Driftsresultat		-10 632	-1 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 632	-1 875
Ordinært resultat		-10 632	-1 875
Årsresultat		-10 632	-1 875
Overføringer			
Overført til udekket tap		10 632	1 875
Sum overføringer		-10 632	-1 875


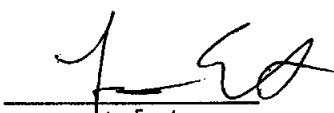


Balanse			
DE Fortuna AS			
Eiendeler	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1	1
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1	1
Sum fordringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 078	1 084
Sum omløpsmidler		1 079	1 085
Sum eiendeler		1 080	1 086



Balanse			
DE Fortuna AS			
	Note	2014	2013
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 8	-2 074 447	-2 063 815
Sum opptjent egenkapital		-2 074 447	-2 063 815
Sum egenkapital	4	-1 974 447	-1 963 815
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 750	19 094
Annen kortsiktig gjeld	7	1 971 776	1 945 807
Sum kortsiktig gjeld		1 975 526	1 964 901
Sum gjeld		1 975 526	1 964 901
Sum egenkapital og gjeld		1 080	1 086

Sandefjord, 30.06.2015
Styret i DE Fortuna AS

 Ivar Davidsen Styrets leder/ Daglig leder	 Jørn Ernst Styremedlem
---	---

DE Fortuna AS Side 2



DE Fortuna AS **Noter til regnskapet 2014**

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Selskapet har ikke hatt noen driftsinntekter i 2014 eller 2013.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 ikke å 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. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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.

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 for de enkelte fordringene.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2014.

OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Honorar til revisor er i 2014 kostnadsført med kr 8 500,- ekskl.mva. Denne godtgjørelsen består i sin helhet av revisjon.



DE Fortuna AS
Noter til regnskapet 2014

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
BK Fortuna AS	50 000	50
RMG Holding AS	50 000	50
Sum	100 000	100

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer indirekte eiet av styremedlemmer og daglig leder

Ivar Davidsen	Styrets leder/daglig leder	(50 000)
Jørn Ernst	Styremedlem	(50 000)

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2014	100 000	-2 063 815	-1 963 815
Årets resultat		-10 632	-10 632
Pr 31.12.2014	100 000	-2 074 447	-1 974 447



DE Fortuna AS
Noter til regnskapet 2014

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2014	2013
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-10 632	-1 875
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-10 632	-1 875
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:

	2014	2013	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-60 312	-49 680	10 632
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-60 312	-49 680	10 632
Utsatt skattefordel (27 %)	-16 284	-13 414	2 871



DE Fortuna AS
Noter til regnskapet 2014

NOTE 6 AKSJER OG ANDELER I ANDRE SELSKAPER

Selskapets navn	Eierandel	Markedsverdi
Digital Game Systems AS	33 %	0

NOTE 7 GJELD

	2014	2013
Kortsiktig gjeld til aksjonærer	<u>1 964 901</u>	<u>1 945 807</u>
Gjelden er ikke renteberegnet.		

NOTE 8 FORTSATT DRIFT

Selskapets aksjekapital er tapt og udekket tap pr 31.12.2014 utgjør kr. 2 074 447,-. Av selskapets gjeld er kr. 1 964 901,- gjeld til aksjonærer. Selskapets ledelse vurderer om fortsatt drift er hensiktsmessig eller om virksomheten skal avvikles. Fortsatt drift avhenger av at selskapet tilføres ny kapital.



KOPSTAD & KURE
Revisjon og rådgivning

Til generalforsamlingen i
DE Fortuna AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for DE Fortuna AS som viser et underskudd på kr 10.632. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Kopstad og Kure Revisjon

Muusøya 1, 3023 DRAMMEN - Telefon: 32 98 81 82 - Telefax: 32 82 90 93
Foretaksregisteret: 993 392 170 - Medlem av Den Norske Revisorforening



KOPSTAD & KURE
Revisjon og rådgivning

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til DE Fortuna AS per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Drammen, 30. juni 2015

Kopstad og Kure Revisjon AS

Janne Karin Rønning

Janne Karin Rønning
Registrert revisor