



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 456 386
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTO FORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Økoplan AS
Teatergaten 35
5010 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Leif Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 01.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 149 125	1 180 540
Sum inntekter		1 149 125	1 180 540
Kostnader			
Lønnskostnad	1	988 805	1 102 560
Annen driftskostnad		119 610	87 865
Sum kostnader		1 108 415	1 190 425
Driftsresultat		40 710	-9 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 377	5 001
Annen renteinntekt		120	
Annen finansinntekt		3 123	3 142
Sum finansinntekter		9 620	8 143
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 287	4 147
Annen rentekostnad		59	5
Sum finanskostnader		5 346	4 152
Netto finans		4 274	3 992
Ordinært resultat før skattekostnad		44 984	-5 893
Skattekostnad på resultat	2	9 896	464
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 088	-6 357
Årsresultat	3	35 088	-6 357
Årsresultat etter minoritetsinteresser		35 088	-6 357
Totalresultat		35 088	-6 357
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		35 088	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført til/fra annen egenkapital			-6 357
Sum overføringer og disponeringer		35 088	-6 357



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		251 813	217 306
Andre kortsiktige fordringer	4	271 184	264 177
Sum fordringer		522 997	481 483
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd,kontanter o.l.	5	156 459	141 340
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		156 459	141 340
Sum omløpsmidler		679 456	622 823
SUM EIENDELER		679 456	622 823
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 à 1000	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	32 884	176 122
Sum innskutt egenkapital		132 884	276 122
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3		143 238
Sum opptjent egenkapital			-143 238



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	3	132 884	132 884
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 603	11 919
Betalbar skatt	2		464
Skyldige offentlige avgifter		143 481	121 965
Annen kortsiktig gjeld	4	401 488	355 592
Sum kortsiktig gjeld		546 571	489 939
Sum gjeld		546 571	489 939
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		679 456	622 823



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 314296

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 456 386
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTO FORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Økoplan AS
Teatergaten 35
5010 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Leif Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 01.03.2023



Organisasjonsnr: 960 456 386
FORTO FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 149 125	1 180 540
Sum inntekter		1 149 125	1 180 540
Kostnader			
Lønnskostnad	1	988 805	1 102 560
Annen driftskostnad		119 610	87 865
Sum kostnader		1 108 415	1 190 425
Driftsresultat		40 710	-9 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 377	5 001
Annen renteinntekt		120	
Annen finansinntekt		3 123	3 142
Sum finansinntekter		9 620	8 143
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 287	4 147
Annen rentekostnad		59	5
Sum finanskostnader		5 346	4 152
Netto finans		4 274	3 992
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	9 896	464
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 088	-6 357
Årsresultat	3	35 088	-6 357
Årsresultat etter minoritetsinteresser		35 088	-6 357
Totalresultat		35 088	-6 357
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		35 088	
Overført til/fra annen egenkapital			-6 357
Sum overføringer og disponeringer		35 088	-6 357



Organisasjonsnr: 960 456 386
FORTO FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		251 813	217 306
Andre kortsiktige fordringer	4	271 184	264 177
Sum fordringer		522 997	481 483
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	156 459	141 340
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		156 459	141 340
Sum omløpsmidler		679 456	622 823
SUM EIENDELER		679 456	622 823
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 à 1000	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	32 884	176 122
Sum innskutt egenkapital		132 884	276 122
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3		143 238
Sum opptjent egenkapital			-143 238
Sum egenkapital	3	132 884	132 884
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 603	11 919
Betalbar skatt	2		464
Skyldige offentlige avgifter		143 481	121 965



Annen kortsiktig gjeld	4	401 488	355 592
Sum kortsiktig gjeld		546 571	489 939
Sum gjeld		546 571	489 939
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		679 456	622 823



Organisasjonsnr: 960 456 386
FORTO FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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.



Til generalforsamlingen i Forto Forvaltning AS

RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Forto Forvaltning AS som viser et overskudd på NOK 35 088. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Styrets og daglig leders 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 avvirket.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 23. februar 2023
RSM Norge AS

Tom Henning Rønshaugen
statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Årsregnskap 2022

Forsto Forvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 960 456 386



Resultatregnskap

Forto Forvaltning AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 149 125	1 180 540
Sum driftsinntekter		<u>1 149 125</u>	<u>1 180 540</u>
Lønnskostnad	1	988 805	1 102 560
Annen driftskostnad		119 610	87 865
Sum driftskostnader		<u>1 108 415</u>	<u>1 190 425</u>
Driftsresultat		<u>40 710</u>	<u>-9 885</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 377	5 001
Annen renteinntekt		120	0
Annen finansinntekt		3 123	3 142
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 287	4 147
Annen rentekostnad		59	5
Resultat av finansposter		<u>4 274</u>	<u>3 992</u>
Resultat før skattekostnad		44 984	-5 893
Skattekostnad på resultat	2	9 896	464
Resultat		<u>35 088</u>	<u>-6 357</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	3	<u>35 088</u>	<u>-6 357</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		35 088	0
Overført til/fra annen egenkapital		0	-6 357
Sum overført		<u>35 088</u>	<u>-6 357</u>



Balanse

Forto Forvaltning AS			
----------------------	--	--	--

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		251 813	217 306
Andre kortsiktige fordringer	4	271 184	264 177
Sum fordring		<u>522 997</u>	<u>481 483</u>
Investeringer			
Bankinnskudd,kontanter o.l.	5	156 459	141 340
Sum omløpsmidler		<u>679 456</u>	<u>622 823</u>
Sum eiendeler		<u>679 456</u>	<u>622 823</u>



Balanse

Forfo Forvaltning AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 à 1000	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	32 884	176 122
Sum innskutt egenkapital		<u>132 884</u>	<u>276 122</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	0	-143 238
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>-143 238</u>
Sum egenkapital	3	<u>132 884</u>	<u>132 884</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 603	11 919
Betalbar skatt	2	0	464
Skyldige offentlige avgifter		143 481	121 965
Annen kortsiktig gjeld	4	401 488	355 592
Sum kortsiktig gjeld		<u>546 571</u>	<u>489 939</u>
Sum gjeld		<u>546 571</u>	<u>489 939</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>679 456</u>	<u>622 823</u>

Bergen, 22.02.2023

Leif Erichsen
styreleder/daglig leder



Noter

Forto Forvaltning AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

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 av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 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.



Noter

Forsto Forvaltning AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	802 620	907 684
Arbeidsgiveravgift	121 486	135 726
Pensjonskostnader	34 427	31 702
Andre ytelser	30 272	27 449
Sum	988 805	1 102 560

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillter kravene i denne lov.



Noter

Forsto Forvaltning AS

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	9 896	464
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	9 896	464
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	44 984	-5 893
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	8 000
Avgitt konsernbidrag	-44 984	0
Skattepliktig inntekt	0	2 107
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	9 896	464
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-9 896	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	464

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Fordringer	-208 000	-208 000	0
Sum	-208 000	-208 000	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	208 000	208 000	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter

Forto Forvaltning AS

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	176 122	0	-143 238	132 884
Årets resultat				35 088	35 088
Konsemdrag avgitt				-35 088	-35 088
Disponering annen innskutt egenkapital		-143 238		143 238	0
Pr 31.12.2022	100 000	32 884	0	0	132 884

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Posten inneholder mellomværende med selskap i samme konsern med følgende.

	2022	2021
Fordring Forto Chartering AS	461 453	455 076
Gjeld DS AS Forto	216 772	211 485

Mellomværende er renteberegnet.

Fordring vedrørende Forto Chartering AS er nedskrevet med kr 200 000.

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 111 085.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Forto Forvaltning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
DS AS Forto	100	100,0	100,0

Styrets og daglig leder Leif Erichsen eier indirekte 32% av aksjene i DS AS Forto.