



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 969 015 951
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTUNA AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 39
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Nils Magne Fjereide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	8 441	11 125
Sum kostnader		8 441	11 125
Driftsresultat		-8 441	-11 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	15 000	15 000
Sum finansinntekter		15 000	15 000
Annen rentekostnad			15
Sum finanskostnader			15
Netto finans		15 000	14 985
Ordinært resultat før skattekostnad		6 559	3 860
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 443	891
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 116	2 969
Årsresultat		5 116	2 969
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 116	2 969
Totalresultat		5 116	2 969
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 116	2 969
Sum overføringer og disponeringer		5 116	2 969



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3	3 254 129	3 254 129
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 554 129	3 554 129
Sum anleggsmidler		3 554 129	3 554 129
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		135 483	120 483
Sum fordringer		135 483	120 483
Sum omløpsmidler		135 483	120 483
SUM EIENDELER		3 689 612	3 674 612
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	750 000	750 000
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 762 631	2 757 515
Sum opptjent egenkapital		2 762 631	2 757 515
Sum egenkapital		3 512 631	3 507 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	175 539	166 207
Betalbar skatt	4	1 443	891
Sum kortsiktig gjeld		176 982	167 098
Sum gjeld		176 982	167 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 689 612	3 674 612



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Fortuna 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

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fortuna AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 116. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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.



Revisors beretning 2019 for Fortuna AS



Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 21. februar 2020
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2019

Fortuna AS



Resultatregnskap

Fortuna AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	1	8 441	11 125
Sum driftskostnader		<u>8 441</u>	<u>11 125</u>
Driftsresultat		<u>-8 441</u>	<u>-11 125</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	15 000	15 000
Annen rentekostnad		0	15
Resultat av finansposter		15 000	14 985
Ordinært resultat før skattekostnad		6 559	3 860
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 443	891
Ordinært resultat		<u>5 116</u>	<u>2 969</u>
Årsresultat		<u>5 116</u>	<u>2 969</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 116	2 969
Sum overføringer		<u>5 116</u>	<u>2 969</u>

Fortuna AS

Side 2



Balanse

Fortuna AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	3	3 254 129	3 254 129
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 554 129</u>	<u>3 554 129</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 554 129</u>	<u>3 554 129</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		135 483	120 483
Sum fordringer		<u>135 483</u>	<u>120 483</u>
Sum omløpsmidler		<u>135 483</u>	<u>120 483</u>
Sum eiendeler		<u>3 689 612</u>	<u>3 674 612</u>



Balanse

Fortuna AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer a 1 000)	2	750 000	750 000
Sum innskutt egenkapital		<u>750 000</u>	<u>750 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 762 631	2 757 515
Sum opptjent egenkapital		<u>2 762 631</u>	<u>2 757 515</u>
Sum egenkapital		<u>3 512 631</u>	<u>3 507 515</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	175 539	166 207
Betalbar skatt	4	1 443	891
Sum kortsiktig gjeld		<u>176 982</u>	<u>167 098</u>
Sum gjeld		<u>176 982</u>	<u>167 098</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>3 689 612</u>	<u>3 674 612</u>

Bergen, 21.02.2020
Styret i Fortuna AS

Roald Misje
styremedlem

Nils Magne Fjereide
styreleder/ daglig leder



Noter

Fortuna AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede 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.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Noter

Fortuna AS

Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet har ikke plikt til å ha pensjonsordning for ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke ytet godtgjørelse til styret i 2019.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 3 925 vedr. revisjon, og kr 4 513 vedr teknisk bistand knyttet til ligningspapirer og årsregnskap.

Note 2 - Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Fortuna AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	750	1 000,00	750 000,00
Sum	750	1 000,00	750 000,00

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel
Hordatrans AS	250	33,3
Ami AS	500	66,7
Totalt antall aksjer	750	100,0

Note 3 – Aksjer i andre selskaper

Selskapet har 31.141 aksjer i Misje Bulk AS som tilsvarer 5,3 % eier - og stemmeandel.

Investeringen er oppført til kostpris.

Misje Bulk AS har forretningskontor i Bergen.



Noter

Fortuna AS

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 443	891
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>1 443</u>	<u>891</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 559	3 860
Permanente forskjeller	0	15
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	<u>6 559</u>	<u>3 875</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 443	891
Sum betalbar skatt i balansen	<u>1 443</u>	<u>891</u>

Note 5 - Ansvarlig lån

Lånesaldo pr 31.12:

<u>Selskap</u>	<u>Beløp</u>	<u>Renter</u>
Misje Bulk AS	kr 300 000	15 000

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

<u>Annen kortsiktig gjeld</u>	<u>Saldo 31.12</u>	<u>Renter</u>
Misje Rederi AS	145 539	0
Ami AS	30 000	0
Sum	175 539	0

Fortuna AS