



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 397 347
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTUNA INVESTERINGSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Smølaveien 2A
4029 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Hartti Kristola
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

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, 09.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	248 514	243 125
Sum kostnader		248 514	243 125
Driftsresultat		-248 514	-243 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	4 564	14 953
Annen renteinntekt		60 106	640
Annen finansinntekt		1 676	232 494
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 621 918	
Sum finansinntekter		1 688 264	248 087
Nedskrivning av finansielle eiendeler			50
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	26 576	98 588
Annen finanskostnad		155 750	
Sum finanskostnader		182 326	98 638
Netto finans		1 505 938	149 448
Ordinært resultat før skattekostnad		1 257 423	-93 677
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-46 293	-53 712
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 303 716	-39 965
Årsresultat	4	1 303 716	-39 965
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 303 716	-39 965
Totalresultat		1 303 716	-39 965
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 303 716	
Overført fra annen egenkapital			-39 965
Sum overføringer og disponeringer		1 303 716	-39 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	131 346	85 053
Sum immaterielle eiendeler		131 346	85 053
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	8 000 000	8 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 056 500	4 556 500
Sum finansielle anleggsmidler		13 056 500	12 556 500
Sum anleggsmidler		13 187 846	12 641 553
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 000 000	1 244 145
Konsernfordringer	5	1 308 541	1 303 977
Sum fordringer		2 308 541	2 548 122
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	3 815 339	3 384 155
Sum investeringer		3 815 339	3 384 155
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		262 126	571 374
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		262 126	571 374
Sum omløpsmidler		6 386 006	6 503 651
SUM EIENDELER		19 573 852	19 145 204

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		6 773 053	6 773 053
Sum innskutt egenkapital		6 873 053	6 873 053
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 303 716	
Sum opptjent egenkapital		1 303 716	
Sum egenkapital	4	8 176 769	6 873 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	7 394 583	8 062 152
Øvrig langsiktig gjeld		4 002 500	4 210 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 397 083	12 272 152
Sum langsiktig gjeld		11 397 083	12 272 152
Sum gjeld		11 397 083	12 272 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 573 852	19 145 205



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 365414

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 397 347
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTUNA INVESTERINGSSSELKAP AS
Forretningsadresse: Smølaveien 2A
4029 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Hartti Kristola
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

Revisjon

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, 21.06.2021

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: 981 397 347
FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	248 514	243 125
Sum kostnader		248 514	243 125
Driftsresultat		-248 514	-243 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	4 564	14 953
Annen renteinntekt		60 106	640
Annen finansinntekt		1 676	232 494
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 621 918	
Sum finansinntekter		1 688 264	248 087
Nedskrivning av finansielle eiendeler			50
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	26 576	98 588
Annen finanskostnad		155 750	
Sum finanskostnader		182 326	98 638
Netto finans		1 505 938	149 448
Ordinært resultat før skattekostnad		1 257 423	-93 677
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-46 293	-53 712
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 303 716	-39 965
Årsresultat	4	1 303 716	-39 965
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 303 716	-39 965
Totalresultat		1 303 716	-39 965
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 303 716	
Overført fra annen egenkapital			-39 965
Sum overføringer og disponeringer		1 303 716	-39 965



Organisasjonsnr: 981 397 347
FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	131 346	85 053
Sum immaterielle eiendeler		131 346	85 053
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	8 000 000	8 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 056 500	4 556 500
Sum finansielle anleggsmidler		13 056 500	12 556 500
Sum anleggsmidler		13 187 846	12 641 553
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 000 000	1 244 145
Konsernfordringer	5	1 308 541	1 303 977
Sum fordringer		2 308 541	2 548 122
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	3 815 339	3 384 155
Sum investeringer		3 815 339	3 384 155
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		262 126	571 374
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		262 126	571 374
Sum omløpsmidler		6 386 006	6 503 651
SUM EIENDELER		19 573 852	19 145 204
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		6 773 053	6 773 053
Sum innskutt egenkapital		6 873 053	6 873 053



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 303 716	
Sum opptjent egenkapital		1 303 716	
Sum egenkapital	4	8 176 769	6 873 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	7 394 583	8 062 152
Øvrig langsiktig gjeld		4 002 500	4 210 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 397 083	12 272 152
Sum langsiktig gjeld		11 397 083	12 272 152
Sum gjeld		11 397 083	12 272 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 573 852	19 145 205



Organisasjonsnr: 981 397 347
FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fortuna Eiendom AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note

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

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Olje Invest AS	80.00%	80.00%	11965494.00	-18709.00
----------------	--------	--------	-------------	-----------



Årsregnskap

2020

Fortuna Investeringselskap AS

Org.nr.:981 397 347



RESULTATREGNSKAP

FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	248 514	243 125
Sum driftskostnader		248 514	243 125
Driftsresultat		-248 514	-243 125
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	4 564	14 953
Annen renteinntekt		60 106	640
Annen finansinntekt		1 676	232 494
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 621 918	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	50
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	26 576	98 588
Annen finanskostnad		155 750	0
Resultat av finansposter		1 505 938	149 448
Ordinært resultat før skattekostnad		1 257 423	-93 677
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-46 293	-53 712
Ordinært resultat		1 303 716	-39 965
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	1 303 716	-39 965
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 303 716	0
Overført fra annen egenkapital		0	39 965
Sum overføringer		1 303 716	-39 965



BALANSE

FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	7	131 346	85 053
Sum immaterielle eiendeler		131 346	85 053
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	8	8 000 000	8 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 056 500	4 556 500
Sum finansielle anleggsmidler		13 056 500	12 556 500
Sum anleggsmidler		13 187 846	12 641 553
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 000 000	1 244 145
Konsernfordringer kortsiktig	5	1 308 541	1 303 977
Sum fordringer		2 308 541	2 548 122
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	6	3 815 339	3 384 155
Sum investeringer		3 815 339	3 384 155
Bankinnskudd, kontanter o.l.		262 126	571 374
Sum omløpsmidler		6 386 006	6 503 651
Sum eiendeler		19 573 852	19 145 204



BALANSE

FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		6 773 053	6 773 053
Sum innskutt egenkapital		6 873 053	6 873 053
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 303 716	0
Sum opptjent egenkapital		1 303 716	0
Sum egenkapital	4	8 176 769	6 873 053
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	7 394 583	8 062 152
Øvrig langsiktig gjeld		4 002 500	4 210 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 397 083	12 272 152
KORTSIKTIG GJELD			
Sum gjeld		11 397 083	12 272 152
Sum egenkapital og gjeld		19 573 852	19 145 205

Randaberg, 28.05.2021
Styret i Fortuna Investeringsselskap AS

Hartti Kristola
styreleder



Noter 2020

Fortuna Investeringselskap AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

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

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 17.250,- (inklusive mva).



Noter 2020

Fortuna Investeringselskap AS

Note 3 Aksjekapital og aksjeeiere

Aksjekapitalen i Fortuna Investeringselskap AS pr. 31.12 består av en aksjeklasse. Foretaket har 100 aksjer, pålydende 1 000,00 som gir en aksjekapital på 100 000.

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12.19 var:
Fortuna Eiendom AS som har en eierandel på 100%.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	6 773 053	0	6 873 053
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2020	100 000	6 773 053	0	6 873 053
Pr. 01.01.2020	100 000	6 773 053	0	6 873 053
Årets resultat		0	1 303 716	1 303 716
Konsebidrag		0		0
Pr 31.12.2020	100 000	6 773 053	1 303 716	8 176 769

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Kundefordringer konsern	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 308 541	1 548 122
Sum	1 308 541	1 548 122
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	7 394 583	8 062 152
Leverandørgjeld innen konsern	0	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	0
Sum	7 394 583	8 062 152



Noter 2020
Fortuna Investeringselskap AS

Det er kostnadsført kr 26 576 i renter som gjelder mellomværende med konsern. Det er inntektsført kr 4 564 i renter som gjelder mellomværende med konsern.

Note 6 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Fondsfinans Norge	120 939	136 166
Delphi Nordic	441 490	739 570
Delphi Norge	99 879	190 372
Morcidea AS	5 056 500	5 056 500
Romania Invest	1 008 000	3 234
Societe Generale	96 000	0
Storebrand Indeks alle markeder	249 691	447 576
UBS Gearing Certificate	320 000	0
Storebrand Indeks nye markeder	447 962	577 627
Fondsfinans Norden	510 369	772 767
Storebrand Vekst	319 678	948 027
Wawetech	250 000	0
Sum	8 920 508	8 871 839

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-46 293	-53 712
Skattekostnad ordinært resultat	-46 293	-53 712
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 257 423	-93 677
Permanente forskjeller	-1 467 844	-150 469
Mottatt konsernbidrag	0	244 145
Skattepliktig inntekt	-210 421	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-53 712
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	53 712
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



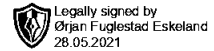
Noter 2020
Fortuna Investeringselskap AS

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-597 026	-386 605	210 421
Grunnlag for utsatt skattefordel	-597 026	-386 605	210 421
Utsatt skattefordel (22 %)	-131 346	-85 053	46 293

Note 8 Datterselskap

Fortuna Investeringselskap AS eier 80% av aksjene i Olje Invest AS, som gir Fortuna Investeringselskap AS 80% av stemmene i selskapet. Olje Invest AS har forretningskontor i Stavanger. Regnskapet for 2020 viser et underskudd på kr 18 709 og en egenkapital på kr 11 965 494 .



Til generalforsamlingen i Fortuna Investeringselskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Fortuna Investeringselskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 303 716. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

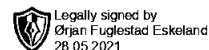
Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 ansvar for årsregnskapet

Styret 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 intern kontroll 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 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>

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 28. mai 2020
Revisjon Vest AS

Ørjan Fuglestad Eskeland
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2020

Fortuna Investeringselskap AS

Org.nr.:981 397 347

**RESULTATREGNSKAP**

FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	248 514	243 125
Sum driftskostnader		248 514	243 125
Driftsresultat		-248 514	-243 125
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	4 564	14 953
Annen renteinntekt		60 106	640
Annen finansinntekt		1 676	232 494
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 621 918	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	50
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	26 576	98 588
Annen finanskostnad		155 750	0
Resultat av finansposter		1 505 938	149 448
Ordinært resultat før skattekostnad		1 257 423	-93 677
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-46 293	-53 712
Ordinært resultat		1 303 716	-39 965
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	1 303 716	-39 965
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 303 716	0
Overført fra annen egenkapital		0	39 965
Sum overføringer		1 303 716	-39 965



BALANSE

FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	7	131 346	85 053
Sum immaterielle eiendeler		131 346	85 053
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	8	8 000 000	8 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 056 500	4 556 500
Sum finansielle anleggsmidler		13 056 500	12 556 500
Sum anleggsmidler		13 187 846	12 641 553
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 000 000	1 244 145
Konsernfordringer kortsiktig	5	1 308 541	1 303 977
Sum fordringer		2 308 541	2 548 122
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	6	3 815 339	3 384 155
Sum investeringer		3 815 339	3 384 155
Bankinnskudd, kontanter o.l.		262 126	571 374
Sum omløpsmidler		6 386 006	6 503 651
Sum eiendeler		19 573 852	19 145 204

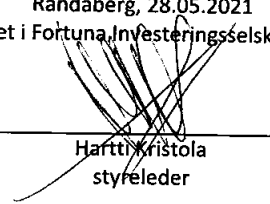


BALANSE

FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		6 773 053	6 773 053
Sum innskutt egenkapital		6 873 053	6 873 053
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 303 716	0
Sum opptjent egenkapital		1 303 716	0
Sum egenkapital	4	8 176 769	6 873 053
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	7 394 583	8 062 152
Øvrig langsiktig gjeld		4 002 500	4 210 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 397 083	12 272 152
KORTSIKTIG GJELD			
Sum gjeld		11 397 083	12 272 152
Sum egenkapital og gjeld		19 573 852	19 145 205

Randaberg, 28.05.2021
Styret i Fortuna Investeringsselskap AS


Hartti Kristola
styreleder



Noter 2020

Fortuna Investeringselskap AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

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

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 17.250,- (inklusive mva).



Noter 2020

Fortuna Investeringselskap AS

Note 3 Aksjekapital og aksjeeiere

Aksjekapitalen i Fortuna Investeringselskap AS pr. 31.12 består av en aksjeklasse. Foretaket har 100 aksjer, pålydende 1 000,00 som gir en aksjekapital på 100 000.

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12.19 var:
Fortuna Eiendom AS som har en eierandel på 100%.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	6 773 053	0	6 873 053
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2020	100 000	6 773 053	0	6 873 053
Pr. 01.01.2020	100 000	6 773 053	0	6 873 053
Årets resultat		0	1 303 716	1 303 716
Konsernbidrag		0		0
Pr 31.12.2020	100 000	6 773 053	1 303 716	8 176 769

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Kundefordringer konsern	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 308 541	1 548 122
Sum	1 308 541	1 548 122
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	7 394 583	8 062 152
Leverandørgjeld innen konsern	0	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	0
Sum	7 394 583	8 062 152



Noter 2020
Fortuna Investeringselskap AS

Det er kostnadsført kr 26 576 i renter som gjelder mellomværende med konsern. Det er inntektsført kr 4 564 i renter som gjelder mellomværende med konsern.

Note 6 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Fondsfinans Norge	120 939	136 166
Delphi Nordic	441 490	739 570
Delphi Norge	99 879	190 372
Moridea AS	5 056 500	5 056 500
Romania Invest	1 008 000	3 234
Societe Generale	96 000	0
Storebrand Indeks alle markeder	249 691	447 576
UBS Gearing Certificate	320 000	0
Storebrand Indeks nye markeder	447 962	577 627
Fondsfinans Norden	510 369	772 767
Storebrand Vekst	319 678	948 027
Wawetech	250 000	0
Sum	8 920 508	8 871 839

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-46 293	-53 712
Skattekostnad ordinært resultat	-46 293	-53 712
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 257 423	-93 677
Permanente forskjeller	-1 467 844	-150 469
Mottatt konsernbidrag	0	244 145
Skattepliktig inntekt	-210 421	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-53 712
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	53 712
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Noter 2020

Fortuna Investeringselskap AS

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-597 026	-386 605	210 421
Grunnlag for utsatt skattefordel	-597 026	-386 605	210 421
Utsatt skattefordel (22 %)	-131 346	-85 053	46 293

Note 8 Datterselskap

Fortuna Investeringselskap AS eier 80% av aksjene i Olje Invest AS, som gir Fortuna Investeringselskap AS 80% av stemmene i selskapet. Olje Invest AS har forretningskontor i Stavanger. Regnskapet for 2020 viser et underskudd på kr 18 709 og en egenkapital på kr 11 965 494 .