



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 883 590  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FORTO OPPKJØP AS  
Forretningsadresse: c/o Økoplan AS  
Teatergaten 35  
5010 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: Leif Erichsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2020

### 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, 03.10.2021



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2019           | 2018            |
|---|------|----------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                |                 |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                |                 |
| Annen driftskostnad                           | 4    | 25 938         | 26 915          |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>25 938</b>  | <b>26 915</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-25 938</b> | <b>-26 915</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                |                 |
| Annen renteinntekt                            |      | 259 077        | 4 050           |
| Annen finansinntekt                           |      | 1 000          |                 |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>260 077</b> | <b>4 050</b>    |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern      |      |                | 8 940           |
| Annen rentekostnad                            |      | 16 263         | 9 366           |
| Annen finanskostnad                           |      |                | 249 999         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>16 263</b>  | <b>268 305</b>  |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>243 815</b> | <b>-264 255</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>217 877</b> | <b>-291 170</b> |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>217 877</b> | <b>-291 170</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            | 5    | <b>217 877</b> | <b>-291 170</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>217 877</b> | <b>-291 170</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>217 877</b> | <b>-291 170</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                |                 |
| Udekket tap                                   |      | 217 877        | -291 170        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>217 877</b> | <b>-291 170</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2019           | 2018           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                |                |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                |                |
| Investering i datterselskap                    |      |                | 10 000         |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 3    | 1              | 1              |
| Investeringer i aksjer og andeler              |      | 1              | 1              |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>2</b>       | <b>10 002</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>2</b>       | <b>10 002</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                |                |
| <b>Varer</b>                                   |      |                |                |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>10 000</b>  | <b>10 000</b>  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                |                |
| Kundefordringer                                |      | 336 309        | 80 004         |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 2    | 408 493        | 519 761        |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>744 802</b> | <b>599 765</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 108 353        | 9 251          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>108 353</b> | <b>9 251</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>863 155</b> | <b>619 016</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>863 157</b> | <b>629 018</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                |                |
| Aksjekapital                                   | 1    | 100 000        | 100 000        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>100 000</b> | <b>100 000</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                    | Note | 2019             | 2018              |
|---------------------------------|------|------------------|-------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |      |                  |                   |
| Annen egenkapital               | 6    |                  |                   |
| Udekket tap                     |      | 866 176          | 1 084 053         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |      | <b>-866 176</b>  | <b>-1 084 053</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          |      | <b>-766 176</b>  | <b>-984 053</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |      | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |      |                  |                   |
| Leverandørgjeld                 |      | 13 152           | 13 152            |
| Annen kortsiktig gjeld          | 2    | 1 616 181        | 1 599 918         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |      | <b>1 629 333</b> | <b>1 613 070</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |      | <b>1 629 333</b> | <b>1 613 070</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      | <b>863 157</b>   | <b>629 018</b>    |



Til generalforsamlingen i Forto Oppkjøp AS

**RSM Norge AS**

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen  
Pb 63 Kristianborg, 5822 Bergen  
NO 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Forto Oppkjøp AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 217 877. 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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/revisionsberetninger>

## 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 Forto Oppkjøp AS

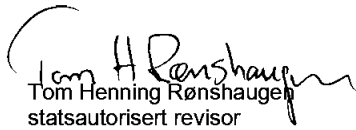


**Uttalelse om andre lovmessige krav**

*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 bokføringsikk i Norge.

Bergen, 20. august 2020  
RSM Norge AS

  
Tom Henning Rønshaugen  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2019 Forsto Oppkjøp AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 883 590



## Resultatregnskap

### Forto Oppkjøp AS

|   | Note | 2019           | 2018            |
|---|------|----------------|-----------------|
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b> |      |                |                 |
| Annen driftskostnad                       | 4    | 25 938         | 26 915          |
| Sum driftskostnader                       |      | <u>25 938</u>  | <u>26 915</u>   |
| Driftsresultat                            |      | <u>-25 938</u> | <u>-26 915</u>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |      |                |                 |
| Annen renteinntekt                        |      | 259 077        | 4 050           |
| Annen finansinntekt                       |      | 1 000          | 0               |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern  |      | 0              | 8 940           |
| Annen rentekostnad                        |      | 16 263         | 9 366           |
| Annen finanskostnad                       |      | 0              | 249 999         |
| Resultat av finansposter                  |      | <u>243 815</u> | <u>-264 255</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad       |      | <u>217 877</u> | <u>-291 170</u> |
| Ordinært resultat                         |      | <u>217 877</u> | <u>-291 170</u> |
| Årsresultat                               | 5    | <u>217 877</u> | <u>-291 170</u> |
| <b>Overføringer</b>                       |      |                |                 |
| Overført til udekket tap                  |      | -217 877       | 291 170         |
| Sum overføringer                          |      | <u>217 877</u> | <u>-291 170</u> |



## Balanse

|                                    | Note | 2019           | 2018           |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Eiendeler</b>                   |      |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>               |      |                |                |
| Investeringer i datterselskap      |      | 0              | 10 000         |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3    | 1              | 1              |
| Investeringer i aksjer og andeler  |      | 1              | 1              |
| Sum finansielle anleggsmidler      |      | <u>2</u>       | <u>10 002</u>  |
| Sum anleggsmidler                  |      | <u>2</u>       | <u>10 002</u>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                |      |                |                |
| Lager av varer og annen beholdning |      | 10 000         | 10 000         |
| <b>Fordringer</b>                  |      |                |                |
| Kundefordringer                    |      | 336 309        | 80 004         |
| Andre kortsiktige fordringer       | 2    | 408 493        | 519 761        |
| Sum fordringer                     |      | <u>744 802</u> | <u>599 765</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.       |      | 108 353        | 9 251          |
| Sum omløpsmidler                   |      | <u>863 155</u> | <u>619 016</u> |
| Sum eiendeler                      |      | <u>863 157</u> | <u>629 018</u> |



## Balanse

|                  |
|------------------|
| Forto Oppkjøp AS |
|------------------|

|                             | Note | 2019             | 2018              |
|-----------------------------|------|------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital og gjeld</b> |      |                  |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b> |      |                  |                   |
| Aksjekapital                | 1    | 100 000          | 100 000           |
| Sum innskutt egenkapital    |      | <u>100 000</u>   | <u>100 000</u>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b> |      |                  |                   |
| Udekket tap                 |      | -866 176         | -1 084 053        |
| Sum opptjent egenkapital    |      | <u>-866 176</u>  | <u>-1 084 053</u> |
| Sum egenkapital             |      | <u>-766 176</u>  | <u>-984 053</u>   |
| <b>Gjeld</b>                |      |                  |                   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>     |      |                  |                   |
| Leverandørgjeld             |      | 13 152           | 13 152            |
| Annen kortsiktig gjeld      | 2    | 1 616 181        | 1 599 918         |
| Sum kortsiktig gjeld        |      | <u>1 629 333</u> | <u>1 613 070</u>  |
| Sum gjeld                   |      | <u>1 629 333</u> | <u>1 613 070</u>  |
| Sum egenkapital og gjeld    |      | <u>863 157</u>   | <u>629 018</u>    |

Bergen, 20.08.2020  
Styret i Forto Oppkjøp AS

\_\_\_\_\_  
Leif Erichsen  
Styrets leder



## Noter

### Forto Oppkjøp 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. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

#### Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap og datterselskap er bokført etter kostmetoden.

#### 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

### Forto Oppkjøp AS

#### Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Forto Oppkjøp AS pr. 31.12 består av:

|                 | Antall       | Pålydende | Bokført        |
|-----------------|--------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 1 000        | 100,00    | 100 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>1 000</b> |           | <b>100 000</b> |

#### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

|                             | Ordinære     | Eierandel    | Stemmeandel  |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| DS AS Forto                 | 1 000        | 100,0        | 100,0        |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>1 000</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |

Styrets og daglig leder Leif Erichsen eier indirekte ca. 32% av aksjene i selskapet.

#### Note 2 Mellomværende med konsernselskap

| Selskap                   | 2019    | 2018    |
|---------------------------|---------|---------|
| Gjeld til Forto Invest AS | 783 170 | 783 170 |
| Gjeld til DS AS Forto AS  | 220 049 | 215 735 |

#### Nærstående selskaper

| Selskap                            | Pålydende | 2019    |           | 2018    |         |
|------------------------------------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
|                                    |           | Bokført | Pålydende | Bokført | Bokført |
| Fordring på Fjell Investering AS   | 590 544   | 1       | 590 544   | 1       |         |
| Fordring på Timber Hill Eiendom AS | 82 342    | 32 342  | 193 610   | 193 610 |         |
| Gjeld til Timber Hill AS           | 114 838   | 114 838 | 112 586   | 112 586 |         |

Mellomværende er renteberegnet.

#### Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

|           | Eierandel | Anskaffelses-<br>kost | Balansført<br>verdi | Bokført<br>egenkapital | Resultat |
|-----------|-----------|-----------------------|---------------------|------------------------|----------|
| *Luden AS | 50%       | 1                     | 1                   | -25 718                | -625     |

\*Egenkapital og resultat for 2018 da regnskap for 2019 ikke foreligger ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Selskapet har forretningsadresse i Bergen kommune.



## Noter

### Forto Oppkjøp AS

#### Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke ansatte. Styret har ikke mottatt noen godtgjørelse for 2019.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 16 250 inkl. mva.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 625 inkl. mva.

#### Note 5 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u>               | <u>2019</u> | <u>2018</u>    |
|--|-------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |             |                |
| Betalbar skatt                           | 0           | 0              |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0           | 0              |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>       |
| Skattepliktig inntekt:                   |             |                |
| Ordinært resultat før skatt              | 217 877     | -291 170       |
| Permanente forskjeller                   | -1 000      | 99 999         |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 0           | 150 000        |
| Anvendelse av fremførbart underskudd     | -216 877    | 0              |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>0</b>    | <b>-41 171</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |             |                |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0           | 0              |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>       |

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>2019</u>     | <u>2018</u>     | <u>Endring</u> |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Fordringer                                | -150 000        | -150 000        | 0              |
| <b>Sum</b>                                | <b>-150 000</b> | <b>-150 000</b> | <b>0</b>       |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -35 948         | -252 824        | -216 877       |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 185 948         | 402 824         | 216 877        |
| <b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       |

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



## Noter

### Forto Oppkjøp AS

#### Note 6 Fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt. Styret arbeider med å tilføre selskapet aktivitet i 2020 som vil medføre positivt resultat som på sikt vil gjenvinne egenkapitalen. Det er gjort innlån fra nærstående selskaper som dekker underfinansieringen. Selskapet vil bli tilført nødvendig finansiering for løpende forpliktelser.

Styret mener derfor at det er riktig å legge fortsatt drift til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet og det bekreftes at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.