



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 459 961
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SG HORIZONS NORWAY AS
Forretningsadresse: Fortunaveien 17
3234 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 14.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		33 715	31 470
Sum kostnader	7	33 715	31 470
Driftsresultat		-33 715	-31 470
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	1	1
Sum finansinntekter		1	1
Netto finans		1	1
Ordinært resultat før skattekostnad		-33 715	-31 469
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-33 715	-31 469
Årsresultat	5	-33 715	-31 469
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-33 715	-31 469
Totalresultat		-33 715	-31 469
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-33 715	-31 469
Sum overføringer og disponeringer		-33 715	-31 469



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1	1
Sum fordringer	3	1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 080	1 079
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 080	1 079
Sum omløpsmidler		1 081	1 080
SUM EIENDELER		1 081	1 080
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	2 167 663	2 133 948
Sum opptjent egenkapital		-2 167 663	-2 133 948
Sum egenkapital	5	-2 067 663	-2 033 948
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 363	
Annen kortsiktig gjeld		2 061 382	2 035 028
Sum kortsiktig gjeld	3	2 068 744	2 035 028
Sum gjeld		2 068 744	2 035 028
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 081	1 080



Til generalforsamlingen i
De Fortuna AS

Moore DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moore-norway.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert De Fortuna AS årsregnskap, som viser et underskudd på kr 33 715. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forhold som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til De Fortuna AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Det foreligger ikke ajourført regnskapsmateriale for 2019 og hittil i 2020. Vi har følgelig ikke kunnet innhente tilstrekkelig revisjonsbevis vedrørende hendelser etter balansedagen og dermed ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere beløp og / eller annen informasjon i regnskapet.

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.

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 5, jfr. note 3 og note 8 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 33 715 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 067 663. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 3, 5 og 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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, hverken 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 avviklet.

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, hverken 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Negativ konklusjon om registrering og dokumentasjon

Grunnet manglende ajourhold av bokføringen og mangler ved dokumentasjon av bokføringen, mener vi at ledelsen for disse forhold ikke har oppført sine plikter i samsvar med lov og god bokføringsskikk i



Norge. 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 for øvrig har oppfylt sin plikt til å sørge for ordenlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 5. juli 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 14/ februar 2020

MOORE DA

Jens Petter Hilsen

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018 De Fortuna AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 459 961



De Fortuna AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		33 715	31 470
Sum driftskostnader	7	<u>33 715</u>	<u>31 470</u>
Driftsresultat		<u>(33 715)</u>	<u>(31 470)</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt	6	<u>1</u>	<u>1</u>
Resultat av finansposter		<u>1</u>	<u>1</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	2	(33 715)	(31 469)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat		<u>(33 715)</u>	<u>(31 469)</u>
Årsresultat	5	<u>(33 715)</u>	<u>(31 469)</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		(33 715)	(31 469)
Sum overføringer		<u>(33 715)</u>	<u>(31 469)</u>



De Fortuna AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1	1
Sum fordringer	3	<u>1</u>	<u>1</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 080</u>	<u>1 079</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 081</u>	<u>1 080</u>
Sum eiendeler		<u>1 081</u>	<u>1 080</u>

**De Fortuna AS****Balanse pr 31.12**

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(2 167 663)	(2 133 948)
Sum opptjent egenkapital		<u>(2 167 663)</u>	<u>(2 133 948)</u>
Sum egenkapital	5	<u>(2 067 663)</u>	<u>(2 033 948)</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 363	0
Annen kortsiktig gjeld		2 061 382	2 035 028
Sum kortsiktig gjeld	3	<u>2 068 744</u>	<u>2 035 028</u>
Sum gjeld		<u>2 068 744</u>	<u>2 035 028</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 081</u>	<u>1 080</u>

14.02.2020
Styret i De Fortuna AS


Ivar Davidsen
styreleder/daglig leder



Noter

De Fortuna AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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.

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 1 Lønnskostnader

De Fortuna AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Noter

De Fortuna AS

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-33 715	-31 469
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-33 715	-31 469
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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-153 527	-119 812	33 715
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	153 527	119 812	-33 715
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 3 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	1	1
Sum fordringer	1	1
Gjeld		
Gjeld til aksjonærer	2 030 307	2 035 028
Påløpne andre kostnader	31 075	0
Leverandørgjeld	7 363	0
Sum gjeld	2 068 744	2 035 028

De Fortuna AS

Side 6



Noter

De Fortuna AS**Note 4 Aksjonærer**

Aksjekapitalen i De Fortuna AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BK Fortuna AS	50 000	50	50
RMG Holding AS	50 000	50	50
Totalt antall aksjer	100 000	100	100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	-2 133 948	-2 033 948
Pr 01.01.2018	100 000	-2 133 948	-2 033 948
Årets resultat		-33 715	-33 715
Pr 31.12.2018	100 000	-2 167 663	-2 067 663

Note 6 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2018	2017
Annen renteinntekt	1	1
Sum finansinntekter	1	1
Finanskostnader	2018	2017
Sum finanskostnader	0	0

Note 7 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2018	2017
Andre driftskostnader	26 353	31 470
Revisjonshonorar	7 363	0
Sum driftskostnader	33 715	31 470



Noter

De Fortuna AS

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ. Eierne har dekket selskapets utgifter. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.