



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 459 961  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DE FORTUNA AS  
Forretningsadresse: Buerlia 42  
3234 SANDEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: 20.12.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 09.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	11 376	10 632
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 376</b>	<b>10 632</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-11 376</b>	<b>-10 632</b>
<b>Netto finans</b>			
Annen rentekostnad		4 906	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 906</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-4 906</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-16 282</b>	<b>-10 632</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-16 282</b>	<b>-10 632</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-16 282</b>	<b>-10 632</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-16 282</b>	<b>-10 632</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-16 282</b>	<b>-10 632</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-16 282	-10 632
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-16 282</b>	<b>-10 632</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler			1
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>1</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1	1
<b>Sum fordringer</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 078	1 078
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 078</b>	<b>1 078</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 079</b>	<b>1 079</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 079</b>	<b>1 080</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4, 8	2 090 729	2 074 447



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 090 729</b>	<b>-2 074 447</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>-1 990 729</b>	<b>-1 974 447</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			3 750
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	7	1 991 808	1 971 776
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 991 808</b>	<b>1 975 526</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 991 808</b>	<b>1 975 526</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 079</b>	<b>1 080</b>



## DE Fortuna AS

**2015**

Organisasjonsnummer

994 459 961

- Årsberetning
- Årsregnskap
  - resultatregnskap
  - balanse
  - noter
- Revisjonsberetning



## DE Fortuna AS

### Årsberetning 2015

#### Virksomhetens art og hvor den drives

DE Fortuna AS har sitt forretningskontor i Sandefjord og selskapets virksomhet er investeringer i aksjer samt bistår med utvikling an andre selskaper.

#### Utvikling, resultat og stilling

Årsregnskapet for DE Fortuna AS for 2015 viser et underskudd på kr 16.282,-.

Ved utgangen av regnskapsåret har selskapet et udekket tap på kr. 2 090.729- og aksjekapitalen er i sin helhet tapt. Av selskapets forpliktelser er kr. 1 964.902,- gjeld til aksjonærer som også vil tilføre selskapet likviditet dersom dette er nødvendig for å sikre fortsatt drift. På bakgrunn av dette anses fortsatt drift som forsvarlig.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2015 og stillingen pr. 31.12.2015. Det har ikke intrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning ved bedømmelsen av selskapet.

#### Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets ledelse vurderer om fortsatt drift er hensiktsmessig eller om virksomheten skal avvikles. Fortsatt drift avhenger av at selskapet tilføres ny kapital. Årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.

#### Arbeidsmiljø

Det er ingen ansatte i selskapet.

#### Likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av to menn.

#### Ytre miljø

Selskapet driver ikke noen virksomhet som har negativ innvirkning på det ytre miljø.

Sandefjord, 20.12.2016  
Styret i DE Fortuna AS

Ivar Davidsen  
Styrets leder/daglig leder

Jørn Ernst  
Styremedlem



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>DE Fortuna AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Annen driftskostnad	2	11 376	10 632
Sum driftskostnader		11 376	10 632
Driftsresultat		-11 376	-10 632
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		4 906	0
Resultat av finansposter		-4 906	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 282	-10 632
Ordinært resultat		-16 282	-10 632
<b>Årsresultat</b>		<b>-16 282</b>	<b>-10 632</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		16 282	10 632
Sum overføringer		-16 282	-10 632



<b>Balanse</b>			
<b>DE Fortuna AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		0	1
Sum finansielle anleggsmidler		0	1
Sum anleggsmidler		0	1
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1	1
Sum fordringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 078	1 078
Sum omløpsmidler		1 079	1 079
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 079</b>	<b>1 080</b>



DE Fortuna AS

Side 4



<b>Balanse</b>			
<b>DE Fortuna AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4, 8	-2 090 729	-2 074 447
Sum opptjent egenkapital		-2 090 729	-2 074 447
Sum egenkapital	4	-1 990 729	-1 974 447
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	3 750
Annen kortsiktig gjeld	7	1 991 808	1 971 776
Sum kortsiktig gjeld		1 991 808	1 975 526
Sum gjeld		1 991 808	1 975 526
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 079</b>	<b>1 080</b>

Sandefjord, 20.12.2016  
Styret i DE Fortuna AS

 Ivar Davidsen Styrets leder/ Daglig leder	 Tørn Ernst Styremedlem
---	---

DE Fortuna AS Side 5



## DE Fortuna AS Noter til regnskapet 2015

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Selskapet har ikke hatt noen driftsinntekter i 2015 eller 2014.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25%/27% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 antatt 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 for de enkelte fordringene.

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

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2015.

#### OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Revisor

Honorar til revisor er i 2015 kostnadsført med kr 11.375,- inkl.mva. Denne godtgjørelsen består i sin helhet av revisjon.



**DE Fortuna AS**  
**Noter til regnskapet 2015**

**Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v**

<b>Aksjekapital</b>	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<b>Aksjonærer:</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel i prosent</b>
BK Fortuna AS	50 000	50
RMG Holding AS	50 000	50
Sum	100 000	100

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

**Aksjer indirekte eiet av styremedlemmer og daglig leder**

Ivar Davidsen	Styrets leder/daglig leder	(50 000)
Jørn Ernst	Styremedlem	(50 000)

**Note 4 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 01.01.2015	100 000	-2 074 447	-1 974 447
Årets resultat		-16 282	-16 282
Pr 31.12.2015	100 000	-2 090 728	-1 990 728



**DE Fortuna AS**  
**Noter til regnskapet 2015**

**Note 5 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
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	-16 282	-10 632
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-16 282	-10 632
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:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-76 593	-60 312	16 282
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-76 593	-60 312	16 282
Utsatt skattefordel (25 % / 27 %)	-19 148	-16 284	2 864



**DE Fortuna AS**  
**Noter til regnskapet 2015**

**NOTE 6 AKSJER OG ANDELER I ANDRE SELSKAPER**

Selskapets navn	Eierandel	Markedsverdi
Digital Game Systems AS	33 %	0

Bokført verdi av aksjene er tapsført i 2015 da selskapet er avviklet.

**NOTE 7 GJELD**

	2015	2014
Kortsiktig gjeld til aksjonærer	<u>1 964 902</u>	<u>1 964 902</u>
Gjelden er ikke renteberegnet.		

**NOTE 8 FORTSATT DRIFT**

Selskapets aksjekapital er tapt og udekket tap pr 31.12.2015 utgjør kr. 2 090 729,-. Av selskapets gjeld er kr. 1 964 902,- gjeld til aksjonærer. Selskapets ledelse vurderer om fortsatt drift er hensiktsmessig eller om virksomheten skal avvikles. Fortsatt drift avhenger av at selskapet tilføres ny kapital.



Til generalforsamlingen i  
**DE Fortuna AS**

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for DE Fortuna AS som viser et underskudd på kr 16.282. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettvise bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### **Kopstad og Kure Revisjon**

Muuseya 1, 3023 DRAMMEN - Telefon: 32 98 81 82 - Telefaks: 32 82 90 93  
Foretaksregisteret: 993 392 170 - Medlem av Den Norske Revisorforening



### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til DE Fortuna AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### **Uttalelse om øvrige forhold**

#### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

#### *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.

#### *Andre forhold*

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30. juni 2016 som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

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

Drammen, 20. desember 2016  
**Kopstad og Kure Revisjon AS**

*Janne Karin Rønning*  
Janne Karin Rønning  
Registrert revisor