



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 18.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		275 295	248 514
Sum kostnader		275 295	248 514
Driftsresultat		-275 295	-248 514
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	1 319	4 564
Annen renteinntekt		60 000	60 106
Annen finansinntekt		2 013 624	1 676
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		299 785	1 621 918
Sum finansinntekter		2 374 728	1 688 264
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	5 834	26 576
Annen finanskostnad			155 750
Sum finanskostnader		5 834	182 326
Netto finans		2 368 894	1 505 938
Ordinært resultat før skattekostnad		2 093 599	1 257 423
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-35 158	-46 293
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 128 757	1 303 716
Årsresultat	8	2 128 757	1 303 716
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 128 757	1 303 716
Totalresultat		2 128 757	1 303 716
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 128 757	1 303 716
Sum overføringer og disponeringer		2 128 757	1 303 716



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	135 848	131 346
Sum immaterielle eiendeler		135 848	131 346
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	8 000 000	8 000 000
Lån til foretak i samme konsern	3	1 309 860	1 308 541
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 056 500	5 056 500
Andre langsiktige fordringer		1 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 366 360	15 365 041
Sum anleggsmidler		15 502 208	15 496 387
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		279 073	
Sum fordringer		279 073	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 099 403	3 815 339
Sum investeringer		4 099 403	3 815 339
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 176	262 126
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 176	262 126
Sum omløpsmidler		4 379 651	4 077 465
SUM EIENDELER		19 881 859	19 573 852

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		6 881 743	6 773 053
Sum innskutt egenkapital		6 981 743	6 873 053
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 432 473	1 303 716
Sum opptjent egenkapital		3 432 473	1 303 716
Sum egenkapital	8	10 414 216	8 176 769
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	5 793 133	7 394 583
Øvrig langsiktig gjeld		3 674 510	4 002 500
Sum annen langsiktig gjeld		9 467 643	11 397 083
Sum langsiktig gjeld		9 467 643	11 397 083
Sum gjeld		9 467 643	11 397 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 881 859	19 573 852



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 349234

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 18.05.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 08.06.2022

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	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		275 295	248 514
Sum kostnader		275 295	248 514
Driftsresultat		-275 295	-248 514
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	1 319	4 564
Annen renteinntekt		60 000	60 106
Annen finansinntekt		2 013 624	1 676
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		299 785	1 621 918
Sum finansinntekter		2 374 728	1 688 264
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	5 834	26 576
Annen finanskostnad			155 750
Sum finanskostnader		5 834	182 326
Netto finans		2 368 894	1 505 938
Ordinært resultat før skattekostnad		2 093 599	1 257 423
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-35 158	-46 293
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 128 757	1 303 716
Årsresultat	8	2 128 757	1 303 716
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 128 757	1 303 716
Totalresultat		2 128 757	1 303 716
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 128 757	1 303 716
Sum overføringer og disponeringer		2 128 757	1 303 716



Organisasjonsnr: 981 397 347
FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	135 848	131 346
Sum immaterielle eiendeler		135 848	131 346
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	8 000 000	8 000 000
Lån til foretak i samme konsern	3	1 309 860	1 308 541
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 056 500	5 056 500
Andre langsiktige fordringer		1 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 366 360	15 365 041
Sum anleggsmidler		15 502 208	15 496 387
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		279 073	
Sum fordringer		279 073	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 099 403	3 815 339
Sum investeringer		4 099 403	3 815 339
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 176	262 126
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 176	262 126
Sum omløpsmidler		4 379 651	4 077 465
SUM EIENDELER		19 881 859	19 573 852
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital		6 881 743	6 773 053
Sum innskutt egenkapital		6 981 743	6 873 053
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 432 473	1 303 716
Sum opptjent egenkapital		3 432 473	1 303 716
Sum egenkapital	8	10 414 216	8 176 769
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	5 793 133	7 394 583
Øvrig langsiktig gjeld		3 674 510	4 002 500
Sum annen langsiktig gjeld		9 467 643	11 397 083
Sum langsiktig gjeld		9 467 643	11 397 083
Sum gjeld		9 467 643	11 397 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 881 859	19 573 852



Organisasjonsnr: 981 397 347
FORTUNA INVESTERINGSSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

2021

Fortuna Investeringselskap AS

Org.nr.:981 397 347



Resultatregnskap

Fortuna Investeringselskap AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad		275 295	248 514
Sum driftskostnader		275 295	248 514
Driftsresultat		-275 295	-248 514
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	1 319	4 564
Annen renteinntekt		60 000	60 106
Annen finansinntekt		2 013 624	1 676
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		299 785	1 621 918
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	5 834	26 576
Annen finanskostnad		0	155 750
Resultat av finansposter		2 368 894	1 505 938
Ordinært resultat før skattekostnad		2 093 599	1 257 423
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-35 158	-46 293
Ordinært resultat		2 128 757	1 303 716
Årsresultat	8	2 128 757	1 303 716
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 128 757	1 303 716
Sum overføringer		2 128 757	1 303 716



Balanse

Fortuna Investeringselskap AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Utsatt skattefordel	5	135 848	131 346
Sum immaterielle eiendeler		135 848	131 346
Investeringer i datterselskap	6	8 000 000	8 000 000
Lån til foretak i samme konsern	3	1 309 860	1 308 541
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 056 500	5 056 500
Andre langsiktige fordringer		1 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 366 360	15 365 041
Sum anleggsmidler		15 502 208	15 496 387
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		279 073	0
Sum fordringer		279 073	0
Markedsbaserte aksjer	4	4 099 403	3 815 339
Sum investeringer		4 099 403	3 815 339
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 176	262 126
Sum omløpsmidler		4 379 651	4 077 465
Sum eiendeler		19 881 859	19 573 852



Balanse

Fortuna Investeringselskap AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		6 881 743	6 773 053
Sum innskutt egenkapital		6 981 743	6 873 053
Annen egenkapital		3 432 473	1 303 716
Sum opptjent egenkapital		3 432 473	1 303 716
Sum egenkapital	8	10 414 216	8 176 769
Gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	5 793 133	7 394 583
Øvrig langsiktig gjeld		3 674 510	4 002 500
Sum annen langsiktig gjeld		9 467 643	11 397 083
Sum gjeld		9 467 643	11 397 083
Sum egenkapital og gjeld		19 881 859	19 573 852

Randaberg, 18.05.2022

Styret i Fortuna Investeringselskap AS



Hartti Kristola
styreleder



Noter 2021

Fortuna Investeringselskap AS

Note 1 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.

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 regnskapskikk. 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

Fortuna Investeringselskap AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	1 309 860	1 309 860
Kundefordringer konsern	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	279 073	0
Sum	1 588 932	1 309 860
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	5 793 133	7 394 583
Leverandørgjeld innen konsern	0	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	0
Sum	5 793 133	7 394 583

Det er kostnadsført kr 5 834 i renter som gjelder mellomværende med konsern. Det er inntektsført kr 1 319 i renter som gjelder mellomværende med konsern.



Noter 2021

Fortuna Investeringselskap AS

Note 4 Verdipapirer

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Fondsfinans Norge	120 260	168 189
Delphi Nordic	438 211	800 872
Delphi Norge	99 138	210 136
Morcidea AS	5 056 500	5 056 500
Romania Invest	1 008 000	3 050
Societe Generale	96 000	0
Storebrand Indeks alle markeder	247 840	547 159
UBS Gearing Certificate	320 000	0
Storebrand Indeks nye markeder	444 606	572 256
Fondsfinans Norden	506 581	843 267
Storebrand Vekst	317 651	954 475
Wawetech	250 000	0
Sum	8 904 787	9 155 904

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-35 158	-46 293
Skattekostnad ordinært resultat	-35 158	-46 293

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 093 599	1 257 423
Permanente forskjeller	-2 253 409	-1 467 844
Mottatt konsernbidrag	139 346	0
Skattepliktig inntekt	-20 464	-210 421

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-30 656	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	30 656	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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-617 490	-597 026	20 464
Grunnlag for utsatt skattefordel	-617 490	-597 026	20 464
Utsatt skattefordel (22 %)	-135 848	-131 346	4 502



Noter 2021

Fortuna Investeringselskap AS

Note 6 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 2021 viser et overskudd på kr 3 218 876 og en egenkapital på kr 12 184 370 .

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fortuna Investeringselskap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

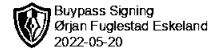
Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fortuna Eiendom AS	100	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	6 773 053	1 303 716	8 176 769
Årets resultat				2 128 757	2 128 757
Konsernbidrag mottatt			108 690		108 690
Pr 31.12.2021	100 000	0	6 881 743	3 432 473	10 414 216



Til generalforsamlingen i Fortuna Investeringselskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Fortuna Investeringselskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 128 757. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

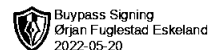
Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende 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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Stavanger, 20.mai 2022
Revisjon Vest AS

E - sign

Ørjan Fuglestad Eskeland
Statsautorisert revisor