



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 977 651
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTUNEN V AS
Forretningsadresse: Christian Michelsens gate 6B
5012 BERGEN

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: Lene Gregersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 298 515	1 333 914
Annen driftsinntekt		192 006	33 573
Sum inntekter		2 490 521	1 367 486
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	792 000	792 592
Annen driftskostnad	2	1 995 256	552 963
Sum kostnader		2 787 256	1 345 555
Driftsresultat		-296 735	21 931
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		516	1 783
Annen finansinntekt			2 665
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		677 300	206 265
Annen rentekostnad		558 538	528 467
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-1 235 322	-730 284
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 532 057	-708 353
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-201 552	39 754
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	8	-1 330 505	-748 107
Totalresultat		-1 330 505	-748 107
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		-1 330 505	-748 107
Sum overføringer og disponeringer		-1 330 505	-748 107



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	42 528 559	43 320 559
Sum varige driftsmidler		42 528 559	43 320 559
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		42 528 559	43 320 559
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	5	763 937	140 475
Sum fordringer		763 937	140 475
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		772 242	774 810
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		772 242	774 810
Sum omløpsmidler		1 536 179	915 285
SUM EIENDELER		44 064 738	44 235 844

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 185 487	429 337
Sum opptjent egenkapital		-1 185 487	-429 337
Sum egenkapital	8	-1 161 057	-404 907
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 452 000	1 481 991
Sum avsetninger for forpliktelser		1 452 000	1 481 991
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		29 400 000
Langsiktig konserngjeld	5	43 030 968	13 288 688
Sum annen langsiktig gjeld		43 030 968	42 688 688
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	547 935	144 871
Betalbar skatt	6		69 855
Annen kortsiktig gjeld		194 892	255 346
Sum kortsiktig gjeld		742 827	470 072
Sum gjeld		45 225 795	44 640 751
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 064 738	44 235 844



Årsregnskap

2018

Fortunen V AS

Org.nr. 918 977 651



Revisors beretning - 2018
Fortunen V AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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. 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.

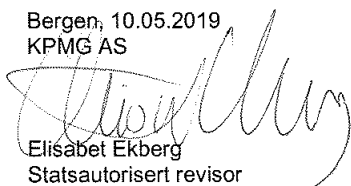
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokførings praksis i Norge.

Bergen, 10.05.2019
KPMG AS



Elisabet Ekberg
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Fortunen V AS

	Note	2018	2017
Leieinntekter		2 298 515	1 333 914
Andre driftsinntekter		192 006	33 573
Sum driftsinntekter		2 490 521	1 367 486
Avskrivning varige driftsmidler	3	792 000	792 592
Annen driftskostnad	2	1 995 256	552 963
Sum driftskostnad		2 787 256	1 345 555
Driftsresultat		-296 735	21 931
Annen renteinntekt		516	1 783
Annen finansinntekt		0	2 665
Rentekostnad til foretak i samme konsern		677 300	206 265
Annen rentekostnad		558 538	528 467
Resultat av finansposter		-1 235 322	-730 284
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 532 057	-708 353
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-201 552	39 754
Årsresultat	8	-1 330 505	-748 107
Overført til udekket tap		-1 330 505	-748 107
Sum disponert		-1 330 505	-748 107



Balanse

Fortunen V AS

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	42 528 559	43 320 559
Sum varige driftsmidler		42 528 559	43 320 559
Sum anleggsmidler		42 528 559	43 320 559
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	5	763 937	140 475
Sum fordringer		763 937	140 475
Bankinnskudd, kontanter o.l.		772 242	774 810
Sum omløpsmidler		1 536 179	915 285
Sum eiendeler		44 064 738	44 235 844



Balanse

Fortunen V AS

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (30 aksjer a kr 1000)	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 185 487	-429 337
Sum opptjent egenkapital		-1 185 487	-429 337
Sum egenkapital	8	-1 161 057	-404 907
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	1 452 000	1 481 991
Sum avsetninger for forpliktelser		1 452 000	1 481 991
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	0	29 400 000
Langsiktig konserngjeld	5	43 030 968	13 288 688
Sum annen langsiktig gjeld		43 030 968	42 688 688
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	547 935	144 871
Betalbar skatt	6	0	69 855
Annen kortsiktig gjeld		194 892	255 346
Sum kortsiktig gjeld		742 827	470 072
Sum gjeld		45 225 795	44 640 751
Sum egenkapital og gjeld		44 064 738	44 235 844

Bergen, 31.12.2018 / 30.04.2019
Styret for Fortunen V AS


Rasmus Drønen Haugland
Styrets leder



Note 1. Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

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 klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Konsernspiss i konsernet er Kello AS. Konsernregnskap, som også omfatter Fortunen V AS utarbeides og sendes til Regnskapsregisteret av Kello AS og kan mottas ved henvendelse til konsernspissens forretningsadresse.



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

Selskapet har ingen ansatte.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret.

Selskapet har ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer eller andre nærstående parter.

Honorar til revisor

	2018	2017
Revisjon	16 900	21 900
Andre tjenester	0	21 500
Sum honorar (eks mva.)	16 900	43 400

Andre opplysninger

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

Note 3. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Bygninger	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	39 628 882	4 490 559	44 119 441
Tilgang / avgang	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12.	1 590 882	0	1 590 882
Regnskapsmessig verdi 31.12.	38 038 000	4 490 559	42 528 559
Årets avskrivninger	792 000	0	792 000
Økonomisk levetid	50 år		
Avskrivningsplan	2%		

Note 4. Fordringer, langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

	2018	2017
Fordringer som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt		
Fordringer	0	0
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt		
Gjeld til kredittinstitusjon	0	0
Balanseført verdi stilt som sikkerhet		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	42 528 559	43 320 559

Til dekning for morselskap sine forpliktelser overfor kredittinstitusjoner det registrert pant i eiendom gnr. 165 bnr. 150 i Bergen kommune pålydende NOK 600 000 000, factoring avtale pålydende NOK 600 000 000 og pant i driftstilbehør pålydende NOK 600 000 000. I tillegg er selskapets aksjer pantsatt.



Note 5. Mellomværende med selskaper i samme konsern mv.

	2018	2017
Andre kortsiktige fordringer		
Foretak i samme konsern	758 966	0
Tilknyttet selskap	0	0
Sum	758 966	0
Annen langsiktig gjeld	2018	2017
Foretak i samme konsern	43 030 968	13 288 688
Tilknyttet selskap	0	0
Sum	43 030 968	13 288 688
Leverandørgjeld	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	134 750
Tilknyttet selskap	0	0
Sum	0	134 750

Note 6. Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2018	2017
Skatt på årets resultat	-171 561	69 855
Endring utsatt skatt	9	-9
Endring utsatt skatt merverdi	-30 000	-30 000
Årets skattekostnad	-201 552	39 754

Beregning av skattepliktig inntekt

	2018	2017
Resultat før skatter	-1 532 057	-708 353
Permanente forskjeller	182	675 659
Endringer midlertidige forskjeller	785 959	786 427
Mottatt konsernbidrag	745 916	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-462 672
Årets skattegrunnlag	0	291 061
Betalbar skatt	0	69 855
Skyldig betalbar skatt	0	69 855

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2018	2017
Anleggsmidler	41 942 254	42 728 213
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	-41 942 254	-42 728 254
Grunnlagt utsatt skattefordel	0	-41
Utsatt skattefordel, 22 % / 23 %	0	-9
Utsatt skatt merverdi i forbindelse med fusjon	1 452 000	1 482 000
Netto utsatt skatt	1 452 000	1 481 991



Note 7. Antall aksjer, aksjeeiere mv.

	Antall aksjer	Eierandel
Vico Eiendom AS	30	100 %
Totalt antall aksjer	30	100 %

Selskapskapitalen består av 30 aksjer hver pålydende kr 1.000. Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 8. Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.	30 000	-5 570	-429 337	-404 907
Mottatt konsernbidrag			574 355	574 355
Årets resultat			-1 330 505	-1 330 505
Egenkapital 31.12.	30 000	-5 570	-1 185 487	-1 161 057

Reduksjon i innskutt kapital skyldes at stiftelsesomkostningene dekkes med den innskutte kapitalen.

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har i 2018 hatt store vedlikeholdskostnader, slik at driftsunderskudd er negativt. Forventes positivt driftsresultat i 2019. Ved behov kan morselskap tilføre kapital. Det er ikke usikkerhet knyttet til fortsatt drift.