



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 476 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTUNA TRUCKSERVICE AS
Forretningsadresse: Brennaveien 4
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Pål Horvath
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 07.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	36 140 989	41 988 639
Annen driftsinntekt	2	486 645	648 329
Sum inntekter		36 627 633	42 636 968
Kostnader			
Varekostnad	1	26 149 426	23 352 230
Lønnskostnad	6,7	5 201 889	6 565 932
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	663 801	835 736
Annen driftskostnad	7	10 751 095	12 739 136
Sum kostnader		42 766 211	43 493 033
Driftsresultat		-6 138 577	-856 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 203	18 490
Annen finansinntekt		29 336	133 238
Sum finansinntekter		68 538	151 727
Annen rentekostnad		127 263	120 882
Annen finanskostnad		40 240	176 478
Sum finanskostnader		167 503	297 361
Netto finans		-98 965	-145 633
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 237 543	-1 001 698
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 139 280	-56 179
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 098 263	-945 519
Ekstraordinære poster	2	-3 039 520	-207 146
Årsresultat		-7 137 783	-1 152 665
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			651 890
Udekket tap		-7 137 783	-1 804 646



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital			91
Sum overføringer og disponeringer		-7 137 783	-1 152 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 278 484	1 554 484
Sum immaterielle eiendeler		2 278 484	1 554 484
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	2 237 112	3 052 243
Sum varige driftsmidler		2 237 112	3 052 243
Sum anleggsmidler		4 515 596	4 606 727
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	8 419 327	15 430 690
Sum varer		8 419 327	15 430 690
Fordringer			
Kundefordringer	1,9	3 387 130	6 316 864
Andre fordringer		353 407	520 332
Konsernfordringer	9	5 897 000	3 813 000
Sum fordringer		9 637 537	10 650 196
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	284 679	539 462
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		284 679	539 462
Sum omløpsmidler		18 341 543	26 620 348
SUM EIENDELER		22 857 139	31 227 074

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 20 000,00)	5	2 000 000	2 000 000
Overkurs		7 085 779	7 085 779
Annen innskutt egenkapital		16 708 209	12 226 489
Sum innskutt egenkapital		25 793 987	21 312 267
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		18 643 483	11 505 701
Sum opptjent egenkapital		-18 643 483	-11 505 701
Sum egenkapital		7 150 504	9 806 566
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	693 086	1 379 560
Langsiktig konserngjeld	9	6 812 573	6 817 128
Sum annen langsiktig gjeld		7 505 659	8 196 688
Sum langsiktig gjeld		7 505 659	8 196 688
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		325 386	389 668
Leverandørgjeld	9	5 746 165	11 101 080
Skyldige offentlige avgifter		1 619 185	1 074 956
Annen kortsiktig gjeld		510 240	658 116
Sum kortsiktig gjeld		8 200 976	13 223 820
Sum gjeld		15 706 635	21 420 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 857 139	31 227 074



Noter til regnskapet for 2016

Fortuna Truckservice AS

1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til de enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet. Selskapet er ifølge regnskapslovens definisjon et lite foretak og kan benytte de regnskapsregler som gjelder for små foretak.

a) Driftskostnader

Driftskostnadene resultatføres i samme periode som tilhørende inntekt så langt dette ikke er i strid med forsiktighetsprinsippet.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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 virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Eget arbeide på egne maskiner er aktivert på maskiner.

d) Varer

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi, med fradrag for ukaurans.

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgang av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

2. Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Andre dr.-midler, ikke avskrivbare	Person-,vare- og lastebiler	Inventar, utstyr	Maskiner for utleie	SUM
Anskaffelseskost 1.1	-	3 941 835	1 076 948	12 783 341	17 802 124
Tilgang					-
Avgang	-	453 990	-		453 990
Anskaffelseskost 31.12	-	3 487 845	1 076 948	12 783 341	17 348 134
Akkumulerte avskrivninger 31.12		-2 952 637	-997 891	-9 168 183	-13 118 711
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	-	-	-	-1 992 311	-1 992 311
Bokført verdi pr. 31.12.16	-	535 208	79 057	1 622 847	2 237 112
Årets avskrivninger	-	379 862	19 764	264 175	663 801
Årets nedskrivninger		-	-	-	-
Gevinst ved avgang driftsmidler		74 506			74 506



Noter til regnskapet for 2016 Fortuna Truckservice AS

3. Skatt

Midlertidige forskjeller

og grunnlagene for utsatt skatt/utsatt skattefordel 31.12

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.15	31.12.16	Endring
Anleggsmidler	9 905	-75 695	85 600
Omløpsmidler	-2 479 000	-479 000	-2 000 000
Gevinst- og tapskonto	316 108	252 886	63 222
Skattem fremførbart underskudd	-4 064 944	-9 191 869	5 126 925
Netto forskjeller	-6 217 931	-9 493 678	3 275 747
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes			0
Sum midlertidige forskjeller	-6 217 931	-9 493 678	3 275 747
Utsatt skatt 31.12	-1 554 484	-2 278 484	724 000

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2016	2015
Resultat før skattekostnad	-6 237 543	-1 001 698
Ekstraordinære poster	-3 039 520	-207 146
Mottatt konsernbidrag	5 897 000	3 813 000
Permanente forskjeller	104 315	257 745
Endring i midlertidige forskjeller	-1 851 178	-718 421
Fremførbart underskudd		-1 250 543
<u>Årets skattegrunnlag</u>	<u>-5 126 926</u>	<u>892 937</u>

Spesifikasjon av årets skattekostnad

Betalbar skatt i skattekostnaden	-	241 093
Endring utsatt skatt	-724 000	655 978
Skatt på konsernbidrag	-1 415 280	-953 250
<u>Sum skattekostnad i resultatregnskapet</u>	<u>-2 139 280</u>	<u>-56 179</u>

4. Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler **191 414**

5. Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	100	2000	2 000 000
Selskapet har 1 aksjonær.			
Aksjonærer		Aksjer	Eierandel
Horvath Finans AS		100	100,0 %
<u>Totalt antall aksjer</u>		<u>100</u>	<u>100,0 %</u>



Noter til regnskapet for 2016 Fortuna Truckservice AS

6. Lønnskostnader

Lønnskostnader	2016	2015
Lønn	4 316 723	5 378 130
Arbeidsgiveravgift	649 298	805 775
Andre lømsrelaterte ytelser	235 868	382 027
Sum	5 201 889	6 565 932

Gjennomsnittlig antall ansatte har i løpet av året vært 11 stk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjonsordning og har opprettet pensjonsordning som oppfyller lovens krav.

7. Andre driftskostnader

Ytelser/godgjørelse til daglig leder, styret og revisor	2016
Daglig leder	562 494
Styre	0
Revisor, revisjon ekskl. mva	119 400
Betalt leasing utleietrucker	5 256 631

8. Pantstillelser

Gjeldsbrev	693 086
<u>Bokført verdi av eiendeler stillet som pant:</u>	
Utleiemaskiner, biler	2 158 055
<u>Forlagspant i utestående fordringer:</u>	
Bokført verdi	1 304 523

9. Konsernselskaper

Selskapet inngår i en konserngruppering med følgende mellomværender:

Gjeld til Horvath Finans AS	-6 812 573
Leverandørgjeld til Horvat Holding AS	-433 000
Leverandørgjeld til Norsk Truckutleie AS	-4 896 140
Kundefordring Horvath Finans AS	82 919
Kundefordring Norsk Truckutleie AS	1 536 411
Kundefordring Truck & Løfteteknikk AS	1 745 418
Mottatt konsernbidrag Horvath Finans AS	1 774 000
Mottatt konsernbidrag Horvath Holding AS	1 765 000
Mottatt konsernbidrag Norsk Truckutleie AS	2 358 000



Noter til regnskapet for 2016

Fortuna Truckservice AS

9. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Ek pr. 31.12.15 Fortuna Truckservice AS	100 000	1680	2 017 472	2 119 152
Ek pr. 31.12.15 Fortuna Truckutleie AS	2 000 000	7 085 779	-1 398 363	7 687 415
Fusjon 2016	-100 000	-1680	101 680	-
Konsernbidrag	-	-	4 481 720	4 481 720
Årets resultat	-	-	-7 137 783	-7 137 783
Egenkapital pr 31.12 2016	2 000 000	7 085 779	-1 935 274	7 150 504



Fortuna Truckservice AS

Årsberetning for 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver kjøp, salg og utleie av gaffeltrucker og er beliggende i Nittedal.

Stilling og resultat

Selskapets omsetning er redusert med 14 % og driftskostnadene med 1 % i forhold til foregående år. Resultatet viser fortsatt et betydelig driftsunderskudd fordi marginene på de produktene vi selger har vært lave. Det er dessuten foretatt en ekstraordinær nedskrivning av varelageret Selskapet har en egenkapitalandel på 31 % etter å ha mottatt konsernbidrag fra søsterselskaper og morselskap. Styret er ikke fornøyd med resultatutviklingen, men føler seg komfortabel med selskapets økonomiske stilling.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponeringen

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2016 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Selskapet har ikke hatt forsknings- eller utviklingsaktiviteter. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Fortsatt drift

Forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Virksomheten holder til i moderne lokaler, og det er vår oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Sykefraværet har ikke vært unormalt.

Ytre miljø

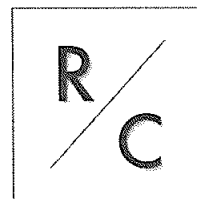
Selskapet har iverksatt alle nødvendige tiltak for å ivareta det ytre miljø og følger de pålagte regler for behandling av miljøfarlig avfall.

Likestilling

Bedriften har 10 ansatte hvorav 2 er kvinner. Styret består av en mann. Ut fra bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier, har ikke styret funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Hagan, 19. juni 2017

.....
Pål Horvath
sign



REVISJON
CONSULT AS

Til generalforsamlingen i Fortuna Truckservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fortuna Truckservice AS årsregnskap som viser et underskudd på kr. 7 137 783. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Presisering

Mer enn halvparten av egenkapitalen er tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter, indikerer at selskapet er avhengig av resultatforbedring, ytterligere lånefinansiering, etc. Det er også knyttet noe usikkerhet om konsernfordringene gjøres opp. Utsatt skattefordel har kun verdi hvis det genereres overskudd. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

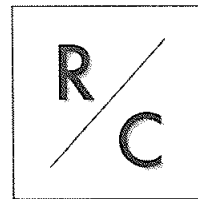
Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet,

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 913 941 330 MVA
Bankgiro: 6012.06.44672

REVISJON CONSULT AS
Industriveien 8
1481 HAGAN

Telefon: +47 917 78 719
E-mail: post@revisjonconsult.no



REVISJON
CONSULT AS

kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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, 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.

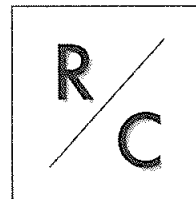
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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



REVISJON
CONSULT AS

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.

Nittedal 20. juli 2017

Revisjon Consult AS

Bjørn Paulsen

Registrert revisor