



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Ivar Davidsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.10.2017

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	11 750	11 376
Sum kostnader		11 750	11 376
Driftsresultat		-11 750	-11 376
Sum finanskostnader			
Annen rentekostnad			4 906
Sum finanskostnader			4 906
Netto finans			-4 906
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 750	-16 282
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 750	-16 282
Årsresultat		-11 750	-16 282
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 750	-16 282
Totalresultat		-11 750	-16 282
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 750	-16 282
Sum overføringer og disponeringer		-11 750	-16 282



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1	1
Sum fordringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 078	1 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 078	1 078
Sum omløpsmidler		1 079	1 079
SUM EIENDELER		1 079	1 079
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 7	2 102 479	2 090 729
Sum opptjent egenkapital		-2 102 479	-2 090 729
Sum egenkapital	4	-2 002 479	-1 990 729



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	6	2 003 558	1 991 808
Sum kortsiktig gjeld		2 003 558	1 991 808
Sum gjeld		2 003 558	1 991 808
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 079	1 079



DE Fortuna AS

2016

Organisasjonsnummer

994 459 961

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



DE Fortuna AS

Årsberetning 2016

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 2016 viser et underskudd på kr 11.750,-.

Ved utgangen av regnskapsåret har selskapet et udekket tap på kr. 2 102.479- 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 rettvise bilde av resultatet for 2016 og stillingen pr. 31.12.2016. Det har ikke inntrådt 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, 12. oktober 2017
Styret i DE Fortuna AS

Ivar Davidsen
Styrets leder/daglig leder

Jørn Ernst
Styremedlem



Resultatregnskap			
DE Fortuna AS			
	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	11 750	11 376
Sum driftskostnader		11 750	11 376
Driftsresultat		-11 750	-11 376
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	4 906
Resultat av finansposter		0	-4 906
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 750	-16 282
Ordinært resultat		-11 750	-16 282
Årsresultat		-11 750	-16 282
Overføringer			
Overført til udekket tap		11 750	16 282
Sum overføringer		-11 750	-16 282



Balanse				
DE Fortuna AS				
Eiendeler	Note	2016	2015	
Omløpsmidler				
Fordringer				
Andre kortsiktige fordringer		1	1	
Sum fordringer		1	1	
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 078	1 078	
Sum omløpsmidler		1 079	1 079	
Sum eiendeler		1 079	1 079	

DE Fortuna AS Side 4



Balanse			
DE Fortuna AS			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 7	-2 102 479	-2 090 729
Sum opptjent egenkapital		-2 102 479	-2 090 729
Sum egenkapital	4	-2 002 479	-1 990 729
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	2 003 558	1 991 808
Sum kortsiktig gjeld		2 003 558	1 991 808
Sum gjeld		2 003 558	1 991 808
Sum egenkapital og gjeld		1 079	1 079

Sandefjord, 12.10.2017
Styret i DE Fortuna AS

Ivar Davidsen
Styrets leder/ Daglig leder

Jørn Ernst
Styremedlem



DE Fortuna AS Noter til regnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Selskapet har ikke hatt noen driftsinntekter i 2016 eller 2015.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24%/25% 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 2016.

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 2016 kostnadsført med kr 11.750,- inkl.mva. Denne godtgjørelsen består i sin helhet av revisjon.



DE Fortuna AS Noter til regnskapet 2016

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
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

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2016	100 000	-2 090 729	-1 990 729
Årets resultat		-11 750	-11 750
Pr 31.12.2016	100 000	-2 102 479	-2 002 479



DE Fortuna AS Noter til regnskapet 2016

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
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	-11 750	-16 282
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-11 750	-16 282
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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-88 343	-76 593	11 750
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-88 343	-76 593	11 750
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-21 202	-19 148	2 054

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates balanseført. Dette alternativet er valgt.

NOTE 6 GJELD

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kortsiktig gjeld til aksjonærer	<u>1 964 902</u>	<u>1 964 902</u>

Gjelden er ikke renteberegnet.

NOTE 7 FORTSATT DRIFT

Selskapets aksjekapital er tapt og udekket tap pr 31.12.2016 utgjør kr. 2 102 479,-. 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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert DE Fortuna AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 11.750. 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 rettviseende 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 (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.

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, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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.

Kopstad og Kure Revisjon

Muusøya 1, 3023 DRAMMEN – www.kkrevisjon.no
Foretaksregisteret: 993 392 170 – Medlem av Den Norske Revisorforening



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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og 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 bokføringsskikk i Norge.


Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30. juni 2017 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, 12. oktober 2017

Kopstad og Kure Revisjon AS


Janne Karin Rønning
Registrert revisor