



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 531 252  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARILL AS  
Forretningsadresse: Hopsnesvegen 127  
5232 PARADIS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Mari Lie Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 03.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		69 750	67 500
<b>Sum inntekter</b>		<b>69 750</b>	<b>67 500</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	64 749	43 812
<b>Sum kostnader</b>		<b>64 749</b>	<b>43 812</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 001</b>	<b>23 688</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		571 180	180 017
Mottatt aksjeutbytte		3 348 724	1 123 881
Annen finansinntekt		1 211	110
Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		537 234	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 458 349</b>	<b>1 304 008</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			408 914
Annen rentekostnad			124
Annen finanskostnad		34 445	860
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>34 445</b>	<b>409 898</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 423 904</b>	<b>894 110</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 428 905</b>	<b>917 798</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	149 062	52 257
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 279 843</b>	<b>865 541</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 279 843</b>	<b>865 541</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 279 843	865 542
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 279 843</b>	<b>865 542</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	4 377 354	4 377 354
Investeringer i aksjer og andeler	3	3 183 127	3 183 127
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 560 481</b>	<b>7 560 481</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 560 481</b>	<b>7 560 481</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		87 188	25 313
<b>Sum fordringer</b>		<b>87 188</b>	<b>25 313</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		3 193 263	2 716 247
<b>Sum investeringer</b>		<b>3 193 263</b>	<b>2 716 247</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		16 157 900	12 820 170
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>16 157 900</b>	<b>12 820 170</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 438 351</b>	<b>15 561 730</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 998 832</b>	<b>23 122 211</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5,6	56 200	562 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overkurs	6	756 874	756 874
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>813 074</b>	<b>1 318 874</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	26 021 492	21 741 648
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>26 021 492</b>	<b>21 741 648</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>26 834 566</b>	<b>23 060 522</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 219	
Betalbar skatt	2	149 062	52 257
Skyldige offentlige avgifter		6 985	9 431
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>164 266</b>	<b>61 688</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>164 266</b>	<b>61 688</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 998 832</b>	<b>23 122 210</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 530415

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 531 252  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FORTALEZA AS  
Forretningsadresse: Hopsnesvegen 127  
5232 PARADIS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Mari Lie Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 26.06.2024

---

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: 912 531 252  
FORTALEZA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		69 750	67 500
<b>Sum inntekter</b>		<b>69 750</b>	<b>67 500</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	64 749	43 812
<b>Sum kostnader</b>		<b>64 749</b>	<b>43 812</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 001</b>	<b>23 688</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		571 180	180 017
Mottatt aksjeutbytte		3 348 724	1 123 881
Annen finansinntekt		1 211	110
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		537 234	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 458 349</b>	<b>1 304 008</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			408 914
Annen rentekostnad			124
Annen finanskostnad		34 445	860
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>34 445</b>	<b>409 898</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 423 904</b>	<b>894 110</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>skattekostnad</b>		<b>4 428 905</b>	<b>917 798</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	149 062	52 257
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 279 843</b>	<b>865 541</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 279 843</b>	<b>865 541</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 279 843	865 542
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 279 843</b>	<b>865 542</b>



Organisasjonsnr: 912 531 252  
FORTALEZA AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	3	4 377 354	4 377 354
Investeringer i aksjer og andeler	3	3 183 127	3 183 127
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 560 481</b>	<b>7 560 481</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 560 481</b>	<b>7 560 481</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		87 188	25 313
<b>Sum fordringer</b>		<b>87 188</b>	<b>25 313</b>

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer		3 193 263	2 716 247
<b>Sum investeringer</b>		<b>3 193 263</b>	<b>2 716 247</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		16 157 900	12 820 170
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>16 157 900</b>	<b>12 820 170</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 438 351</b>	<b>15 561 730</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 998 832</b>	<b>23 122 211</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5,6	56 200	562 000
Overkurs	6	756 874	756 874
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>813 074</b>	<b>1 318 874</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	26 021 492	21 741 648
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>26 021 492</b>	<b>21 741 648</b>



<b>Sum egenkapital</b>		<b>26 834 566</b>	<b>23 060 522</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 219	
Betalbar skatt	2	149 062	52 257
Skyldige offentlige avgifter		6 985	9 431
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>164 266</b>	<b>61 688</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>164 266</b>	<b>61 688</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 998 832</b>	<b>23 122 210</b>



Organisasjonsnr: 912 531 252  
FORTALEZA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
0.00

**Mer om årsverk og lønn**  
Lovpålagt revisjon inkl. mva i 2023 kr. 23.348 mot kr. 18.900 i 2022.

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balansført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
--------------------------------	----------------------------	----------------------------

**Note**

**Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden**

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Pexmar AS	4377354.00			4377354.00

**Konsernregnskap**

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

**Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld**

**Fordringer**

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------





# Årsregnskap 2023

## Fortaleza AS

Org.nr.: 912 531 252



**Fortaleza AS**  
**Resultatregnskap**

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Annen driftsinntekt	69 750	67 500
	Sum driftsinntekter	<u>69 750</u>	<u>67 500</u>
1	Annen driftskostnad	64 749	43 812
	Sum driftskostnader	<u>64 749</u>	<u>43 812</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>5 001</u></b>	<b><u>23 688</u></b>
	<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Annen renteinntekt	571 180	180 017
	Mottatt aksjeutbytte	3 348 724	1 123 881
	Annen finansinntekt	1 211	110
	Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	537 234	0
	Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	0	408 914
	Annen rentekostnad	0	124
	Annen finanskostnad	34 445	860
	Resultat av finansposter	<u>4 423 904</u>	<u>894 111</u>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b><u>4 428 905</u></b>	<b><u>917 799</u></b>
2	<b>Skattekostnad på resultat</b>	<b><u>149 062</u></b>	<b><u>52 257</u></b>
	<b>Årsresultat</b>	<b><u>4 279 843</u></b>	<b><u>865 542</u></b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Avsatt til annen egenkapital	4 279 843	865 542
	Sum overføringer	<u>4 279 843</u>	<u>865 542</u>



**Fortaleza AS**  
**Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Finansielle driftsmidler</b>		
3	Investeringer i tilknyttet selskap	4 377 354	4 377 354
3	Investeringer i aksjer og andeler	3 183 127	3 183 127
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>7 560 481</u>	<u>7 560 481</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<u>7 560 481</u>	<u>7 560 481</u>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	Kundefordringer	87 188	25 313
	Sum fordringer	<u>87 188</u>	<u>25 313</u>
	<b>Investeringer</b>		
4	Markedsbaserte verdipapirer	3 193 263	2 716 247
	Sum investeringer	<u>3 193 263</u>	<u>2 716 247</u>
	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<u>16 157 900</u>	<u>12 820 170</u>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<u>19 438 351</u>	<u>15 561 730</u>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<u>26 998 832</u>	<u>23 122 211</u>



Fortaleza AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
5, 6	Aksjekapital (5.620 aksjer á kr 10)	56 200	562 000
6	Overkurs	756 874	756 874
	Sum innskutt egenkapital	<u>813 074</u>	<u>1 318 874</u>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
6	Annen egenkapital	26 021 492	21 741 648
	Sum opptjent egenkapital	<u>26 021 492</u>	<u>21 741 648</u>
	<b>Sum egenkapital</b>	<u>26 834 566</u>	<u>23 060 523</u>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Leverandørgjeld	8 219	0
2	Betalbar skatt	149 062	52 257
	Skyldige offentlige avgifter	6 985	9 431
	Sum kortsiktig gjeld	<u>164 266</u>	<u>61 688</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<u>164 266</u>	<u>61 688</u>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<u>26 998 832</u>	<u>23 122 211</u>

Bergen, 10. juni 2024

  
Mari Lie Larsen  
styrets leder/daglig leder



## Fortaleza AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

#### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

#### Skatter

Skatteskostnad sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatteskostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### 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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

#### Finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler

Finansielle instrumenter, herunder aksjer, aksjefond og obligasjonsfond, som inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet og som har god eierspredning og likviditet, er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.



Fortaleza AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke kostnadsført lønn eller styrehonorar i regnskapsåret.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon	23 348	18 900
<b>Sum</b>	<b>23 348</b>	<b>18 900</b>

Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 428 905	917 799
Permanente forskjeller	-3 751 349	-680 268
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>677 556</b>	<b>237 531</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	149 062	52 257
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>149 062</b>	<b>52 257</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	149 062	52 257
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>149 062</b>	<b>52 257</b>

Note 3 Langsiktige investeringer i andre selskaper

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Balanseført verdi
<b>Tilknyttet selskap</b>					
Pexmar AS	Bergen	30%	52 206 646	-1 402 508	4 377 354
<b>Balanseført verdi 31.12.2023</b>					<b>4 377 354</b>
<b>Aksjer i andre selskap</b>				<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Balanseført verdi</b>
Bernh Larsen Holding AS	Bergen	5,56%		3 178 127	3 178 127
Norsk Myrforvaltning AS	Bergen	14,3%		5 000	5 000
<b>Balanseført verdi 31.12.2023</b>					<b>3 183 127</b>



**Fortaleza AS**

**Noter til regnskapet 2023**

**Note 4 Investeringer i børsnoterte aksjer og obligasjoner**

	<b>Anskaffelseskost</b>	<b>Balanseført verdi</b>
Markedsbaserte aksjer	1 261 384	709 812
Andre finansielle instrumenter	2 066 195	2 483 451
<b>Sum</b>	<b>3 327 579</b>	<b>3 193 263</b>

Årets resultatførte verdirøkning av markedsbaserte omløpsmidler er kr 537 234.

**Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
A-aksjer	562	10	5 620
B-aksjer	5 058	10	50 580
<b>Sum</b>	<b>5 620</b>		<b>56 200</b>

A-aksjer er ordinære aksjer. B-aksjer er aksjer uten stemmerett.  
Mari Lie Larsen (styreleder) eier samtlige aksjer.

**Note 6 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
<b>Egenkapital 01.01.2023</b>	<b>562 000</b>	<b>756 874</b>	<b>21 741 648</b>	<b>23 060 523</b>
<i>Årets endring i EK:</i>				
Årets resultat			4 279 843	4 279 843
Kapitalnedsettelse	-505 800	0	0	-505 800
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>56 200</b>	<b>756 874</b>	<b>26 021 492</b>	<b>26 834 566</b>



## Deloitte

Deloitte AS  
Lars Hilles gate 30  
Postboks 6013, Postterminalen  
NO-5008 Bergen  
Norway

Tel: +47 55 21 81 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Fortaleza AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fortaleza AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av des 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avgir 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte AS LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte AS LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Regnskap i Fortaleza AS er et  
Tilsluttet av Den norske Revisjonsforening  
Organisasjonsnummer: 989 211 252

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies, Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



**Deloitte**

Fortaleza AS  
Uavhengig revisors beretning 2023

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 10. juni 2024  
Deloitte AS

**Tord Teige**  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# PENNØ

**Teige, Tord Arne Persson**

Statsautorisert revisor

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-546844

IP: 163.116.XXX.XXX

2024-06-10 06:23:05 UTC



For å sikre integritet og sikkerhet for dokumenter som sendes til [Penno.com](https://penno.com), blir alle dokumenter signert med et unikt elektronisk signaturcertifikat som er knyttet til den signatøren som sender dokumentet. Dette betyr at dokumentet er autentisk og ikke har blitt endret.

**Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalt?**

Dokumentet er signert med et elektronisk signaturcertifikat som er knyttet til den signatøren som sender dokumentet.

For å bekrefte at dokumentet er originalt, kan du bruke [Penno e-signature service](https://penno.com/validator) ([penno@penno.com](mailto:penno@penno.com)). Dette gjør det mulig å kontrollere dokumentets integritet og sikkerhet.

Dette dokumentet ble signert og signatøren er knyttet til den signatøren som sender dokumentet. For mer informasjon, kan du besøke <https://penno.com/validator>.