



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 560 077  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FUNDINGPARTNER SECURITIES AS  
Forretningsadresse: Gaustadalléen 21  
0349 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Magnus Jensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 19.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	558 486	17 115
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	3	439 043	9 512
<b>Sum kostnader</b>		<b>997 529</b>	<b>26 627</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5		
Tilleggsutbytte	5		
Ekstraordinært utbytte	5		
Konsernbidrag	5		
Avgitt konsernbidrag	5		
Udekket tap	5	-997 529	-26 627
Avsatt til annen egenkapital	5		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	6	3 173 201	
Utsatt skattefordel	4		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 173 201</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	6		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 173 201</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	7	603 937	
<b>Sum fordringer</b>		<b>603 937</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 019 000	397 845
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 019 000</b>	<b>397 845</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 622 937</b>	<b>397 845</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 796 138</b>	<b>397 845</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital	5, 9	440 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	5	2 935 844	
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 375 844</b>	<b>400 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 12		
Udekket tap	5		26 627
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>-26 627</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5, 10	<b>3 375 844</b>	<b>373 373</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelser	7	602 908	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>602 908</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>602 908</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	11	3 530 750	1 529
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		196 567	9 015
Kortsiktig konserngjeld	11	133	3 298
Annen kortsiktig gjeld		-910 063	10 630
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 817 386</b>	<b>24 471</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 420 294</b>	<b>24 471</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 796 138</b>	<b>397 845</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 672279

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 560 077  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FUNDINGPARTNER SECURITIES AS  
Forretningsadresse: Gaustadalléen 21  
0349 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Magnus Jensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 12.08.2023

---

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: 926 560 077  
FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	558 486	17 115
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	3	439 043	9 512
<b>Sum kostnader</b>		<b>997 529</b>	<b>26 627</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5		
Tilleggsutbytte	5		
Ekstraordinært utbytte	5		
Konsernbidrag	5		
Avgitt konsernbidrag	5		
Udekket tap	5	-997 529	-26 627
Avsatt til annen egenkapital	5		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>



Organisasjonsnr: 926 560 077  
FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter o.l.	6	3 173 201	
Utsatt skattefordel	4		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 173 201</b>	

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>6</b>		

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 173 201</b>	<b>0</b>
--------------------------	--	------------------	----------

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	7	603 937	
<b>Sum fordringer</b>		<b>603 937</b>	

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	3 019 000	397 845
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 019 000</b>	<b>397 845</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 622 937</b>	<b>397 845</b>
-------------------------	--	------------------	----------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 796 138</b>	<b>397 845</b>
----------------------	--	------------------	----------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 9	440 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	5	2 935 844	
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 375 844</b>	<b>400 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 12		
Udekket tap	5		26 627
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>-26 627</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 10</b>	<b>3 375 844</b>	<b>373 373</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelse	7	602 908	
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>602 908</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>602 908</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	11	3 530 750	1 529
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		196 567	9 015
Kortsiktig konserngjeld	11	133	3 298
Annen kortsiktig gjeld		-910 063	10 630
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 817 386</b>	<b>24 471</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 420 294</b>	<b>24 471</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 796 138</b>	<b>397 845</b>



Organisasjonsnr: 926 560 077  
FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0191 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Fundingpartner Securities AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fundingpartner Securities AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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.

### Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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 eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better  
working world

## 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimater 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 betydelig tvil 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 modifiserer 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 18. juli 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kjetil Rimstad  
statsautorisert revisor



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1044102

IP: 88.92.xxx.xxx

2023-07-18 16:30:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EXCSV-5PTAY-U2EFT-D00FQ-YL80Y-ECFU0

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



## Årsberetning 2022 – FundingPartner Securities AS

### Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapets virksomhet består av tilrettelegging av obligasjoner for små og mellomstore selskaper. Selskapet benytter en digital plattform for distribusjon av investeringsmuligheter i obligasjoner til selskapets registrerte investorer. FundingPartner Securities fikk i juni 2022 konsesjon fra Finanstilsynet som verdipapirforetak med tillatelse til å yte følgende investeringstjenester, jf. vphl. § 2-1 (1):

- Nr. 1: Mottak og formidling av ordre knyttet til ett eller flere finansielle instrumenter
- Nr. 2: Utførelse av ordre på vegne av kunde
- Nr. 7: Plassering av finansielle instrumenter der foretaket ikke avgir fulltegningsgaranti

FundingPartner Securities har videre konsesjon til å yte følgende tilknyttede tjenester, jf. vphl. § 2-6 (1):

- Nr. 1: Oppbevaring og administrasjon av finansielle instrumenter på kunders vegne, inkludert forvaltning av kontanter og sikkerhetsstillelse, samt andre forvaltningstjenester. Dette omfatter ikke virksomhet som består i levering og vedlikehold av verdipapirkontoer etter avsnitt A punkt 2 i vedlegg til forordning (EU) nr. 909/2014.
- Nr. 3: Rådgivning om foretaks kapitalstruktur, industrielle strategi og beslektede spørsmål, samt rådgivning og tjenester i forbindelse med fusjoner og oppkjøp av foretak.

Selskapet har i 2022 vært i en etableringsfase og gjennomførte ingen transaksjoner i året, og hadde dermed ingen omsetning i 2022.

Selskapet hadde ved årsslutt 2 ansatte. Selskapets hovedkontor ligger i Oslo.

### Overordnet om målsetting og strategi

FundingPartner Securities skal gi små og mellomstore bedrifter de samme finansieringsmulighetene som større bedrifter har, ved å effektivisere prosessen for utstedelse av obligasjonslån. Dette gjør vi gjennom å tilby tilrettelegging av obligasjonslån gjennom en plattform med høy grad av automatisering, hvor bedrifter og investorer kobles sammen, og gjennom å kontinuerlig fokusere på å digitalisere og automatisere enkle oppgaver som i dag gjøres manuelt.

### Forsknings- og utviklingsarbeid

Selskapet har i 2022 drevet utviklingsarbeid knyttet til utvikling av den digitale plattformen for tilrettelegging av obligasjoner, og dette arbeidet fortsetter i 2023.

### Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet hadde ingen omsetning i 2022. Selskapet hadde et negativt årsresultat på kroner 997 529.



Selskapets likviditetsbeholdning av bankinnskudd o.l. var ved utgangen av året kroner 3 019 000.

Selskapet hadde per 31.12.2022 ingen finansiell gjeld.

Totalbalansen var ved utgangen av året kroner 6 796 138. Egenkapitalen var på kroner 3 375 844. Dette gir en egenkapitalandel på 49,7 %. Styret mener at egenkapitalandelen er tilfredsstillende.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

## **Fortsatt drift**

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger en god oppdragsmengde i begynnelsen av 2023 og forventninger til et godt resultatmessig år. Selskapet er godt kapitalisert fra morselskapet, og er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

## **Fremtidsutsikter**

2023 så langt har vært et krevende år for finansmarkedene. I tillegg til at krigen i Ukraina fortsatt pågår har vi gjennomgått den raskeste innstramningen av pengepolitikk på mange år. Det har ført til at flere internasjonale banker skjelver, og at det forventes en svakere økonomi den kommende perioden. Dette påvirker en alternativ finansieringskilde som FundingPartner Securities på flere måter. På den ene siden reduseres investorenes og låntakernes investerings- og risikovilje. Samtidig vil en struping av utlån fra bankene gjøre oss til en mer relevant finansieringskilde for mange låntakere. Mange veldrevne bedrifter får ikke tilstrekkelig kapital til å sette i gang prosjekter og vekstinitiativer fra sine tradisjonelle finansieringspartnere.

Inngangen til 2023 har så langt vært positiv for FundingPartner Securities. Én transaksjon er gjennomført, og det jobbes aktivt med flere nye potensielle transaksjoner. Selskapet er godt rigget for ytterligere vekst i 2023.

## **Finansiell risiko**

### *Markedsrisiko*

FundingPartner Securities er finansiert med egenkapital og hadde ved årsslutt ingen finansiell gjeld. Selskapets balanse er dermed ikke utsatt for risiko knyttet til endringer i rentenivå. Selskapets overskuddslikviditet står plassert som bankinnskudd.

FundingPartner Securities' inntekter og kostnader er i norske kroner, og selskapet er dermed ikke utsatt for valutarisiko.

### *Kreditrisiko*

Risikoen for tap på fordringer vurderes som lav. Betaling fra kunder mottas i all hovedsak i forbindelse med gjennomføring av transaksjoner, og trekkes fra bruttobeløpet før netto lånebeløp utbetales til obligasjonsutsteder. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter



fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap vil gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god. Selskapet er støttet av et godt kapitalisert morselskap, og har gjennom det forutsigbar tilgang på ytterligere finansiering etter behov. Ettersom inntektene i selskapet i hovedsak består av suksesshonorarer i forbindelse med gjennomføring av transaksjoner vil likviditeten variere en del i løpet av året.

### Arbeidsmiljø / ytre miljø

Arbeidsmiljøet i selskapet anses som godt. Samarbeidet mellom de ansatte i selskapet, styret og ansatte i andre selskaper i konsernet vurderes som konstruktivt og positivt. Det er ikke registrert yrkesskader eller ulykker i 2022.

Selskapet jobber for et likestilt arbeidsmiljø som gir alle like muligheter uavhengig av kjønn. Foretaket har ved utgangen av 2022 2 ansatte, hvorav ingen kvinner. Styret består av 3 menn og 2 kvinner.

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

### Regnskapsopplysninger

Det er etter styrets kjennskap ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for selskapets stilling og resultat for 2022.

Regnskapet viser et årsresultat på kr -997 529. Årets negative resultat overføres til udekket tap.

Selskapets kapitaldekningskrav er ivaretatt.

Det er tegnet styreansvarsforsikring og profesjonsansvarsforsikring via Riskpoint.

Oslo, 30. juni 2023

Signert av

Christian Willumsen Haug, styreleder

Magnus Asbjørn Berg, styremedlem

Tor Herman Smedsrud, styremedlem

Ulrikke Nicolaisen, styremedlem



Vilde K Sørmoen

Vilde Krogsrud Sørmoen, styremedlem

ESM Kittilsen

Esper Stærk Kittilsen, daglig leder



# Årsregnskap 2022

## Fundingpartner Securities AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 926 560 077



## RESULTATREGNSKAP

### FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Lønnskostnad	2	558 486	17 115
Annen driftskostnad	3	439 043	9 512
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>997 529</b>	<b>26 627</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
Resultat før skattekostnad	4	-997 529	-26 627
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap	5	997 529	26 627
<b>Sum overføringer</b>		<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>



## BALANSE

### FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	6	3 173 201	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 173 201</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 173 201</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer	7	603 937	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>603 937</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 019 000	397 845
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 622 937</b>	<b>397 845</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>6 796 138</b>	<b>397 845</b>

**BALANSE**

## FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5, 9	440 000	400 000
Overkurs	5	2 935 844	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 375 844</b>	<b>400 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	5	0	-26 627
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>-26 627</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 10</b>	<b>3 375 844</b>	<b>373 373</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser	7	602 908	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>602 908</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	11	3 530 750	1 529
Skyldig offentlige avgifter		196 567	9 015
Konserngjeld	11	133	3 298
Annen kortsiktig gjeld		-910 063	10 630
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 817 386</b>	<b>24 471</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 420 294</b>	<b>24 471</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>6 796 138</b>	<b>397 845</b>

Oslo, 30.06.2023

Styret i Fundingpartner Securities AS

Christian Willumsen Haug  
styrelederMagnus Asbjørn Berg  
styremedlemTor Herman Smedsrud  
styremedlemUlrikke Nicolaisen  
styremedlemVilde Krogslund Sørmoen  
styremedlemEspen Stærk Kittilsen  
daglig leder



## INDIREKTE KONTANTSTRØM

### FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

	Note	2022	2021
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>			
Resultat før skattekostnad		-997 529	-26 627
Endring i leverandørgjeld		3 529 221	1 529
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-737 335	22 943
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>1 794 356</b>	<b>-2 156</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER</b>			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		3 173 201	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>-3 173 201</b>	<b>0</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER</b>			
Innbetalinger av egenkapital		4 000 000	400 000
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>4 000 000</b>	<b>400 000</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 621 155	397 845
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		397 845	0
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>3 019 000</b>	<b>397 845</b>

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk, samt forskrift om årsregnskap m.m. for verdipapirforetak, forvaltningsselskap og AIF-forvaltere med tillatelse.

**BRUK AV ESTIMATER**

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

**INNETEKTER**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

**SKATT**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %. Utsatt skatt er beregnet med 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

**KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

**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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

**FORSKNING OG UTVIKLING**

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad man kan identifisere en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og hvor anskaffelseskostnaden kan



## **FUNDINGPARTNER SECURITIES AS**

**926 560 077**

måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

## **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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

## **KONTANTSTRØMOPPSTILLING**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

926 560 077

**Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.**

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	1 215 295	15 000
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	234 757	2 115
Pensjonskostnader	13 801	0
Andre ytelser	-905 366	0
<b>Sum</b>	<b>558 486</b>	<b>17 115</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styre</b>
Lønn	615 220	57 500
Pensjonsutgifter	13 801	0
Annen godtgjørelse	0	0

**PENSJONSFORPLIKTELSE**

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

**Note 3 Andre driftskostnader**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Honorar for lovpålagte revisjonstjenester	30 000	0
Honorar for compliancetjenester	296 817	0
Andre driftskostnader	112 226	9 512
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>439 043</b>	<b>9 512</b>

Honorar for lovpålagt revisjon er en avsetning.

FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

SIDE 8



FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

926 560 077

### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-997 529	-26 627
Permanente forskjeller	-602 908	0
Endring i midlertidige forskjeller	602 908	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-997 529</b>	<b>-26 627</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Avsetninger mv	-602 908	0	602 908
<b>Sum</b>	<b>-602 908</b>	<b>0</b>	<b>602 908</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 024 156	-26 627	997 529
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 627 064	26 627	-1 600 438
<b>Utsatt skattefordel (25 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vilkårene for balanseføring av utsatt skattefordel er ikke til stede.

FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

SIDE 9



FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

926 560 077

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	400 000	0	-26 627	373 373
<b>Pr 01.01.2022</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>-26 627</b>	<b>373 373</b>
Kapitalforhøyelse	40 000	3 960 000		4 000 000
Årets resultat			-997 529	-997 529
Overkurs mot udekket tap		-1 024 156	1 024 156	0
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>440 000</b>	<b>2 935 844</b>	<b>0</b>	<b>3 375 844</b>

### Note 6 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	3 173 201	3 173 201
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>3 173 201</b>	<b>3 173 201</b>
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>3 173 201</b>	<b>3 173 201</b>
Økonomisk levetid	3 år	

Avskrives fra 2023 når prosjektet er tatt i bruk.

### Note 7 Offentlig tilskudd

I 2022 har selskapet fått innvilget følgende offentlige tilskudd:

- SkatteFUNN: Kr 602 908

Tilskuddet er ført etter balanseføringsmetoden som uopptjent inntekt, og avskrives i takt med investeringen.

FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

SIDE 10



FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

926 560 077

### Note 8 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 240 733.

### Note 9 Aksjonærer

#### AKSJEKAPITALEN I FUNDINGPARTNER SECURITIES AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	40 000	11,0	440 000
<b>Sum</b>	<b>40 000</b>		<b>440 000</b>

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fundingpartner Group AS	40 000	100,0	100,0

FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

SIDE 11



FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

926 560 077

### Note 10 Kapitalkrav

Fundingpartner Securities AS har kapitalkrav som verdipapirforetak. Startkapitalkravet utgjør kr. 1 314 225 og er gjeldende per 31.12.2022. Krav til ansvarlig kapital relatert til faste kostnader utgjør kr 1 263 000.

Egenkapital i selskapet er kr 3 375 844 og er høyere enn kravet.

	2022	2021
<b>Balansført egenkapital</b>		
Aksjekapital	440 000	400 000
Overkurs	2 935 844	0
<b>Sum balansført egenkapital</b>	<b>3 375 844</b>	<b>400 000</b>
Tilleggskapital	-	n.a.
<b>Fradrag i ansvarlig kapital:</b>		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel		
<b>Sum Fradrag i ansvarlig kapital</b>	<b>0</b>	<b>n.a.</b>
<b>Netto ansvarlig kapital</b>	<b>3 375 844</b>	<b>n.a.</b>
<b>Kapitalkrav</b>		
Kreditt-, motparts- og forringelsesrisiko	4 380 939	
Tilleggsberegningsgrunnlag faste kostnader	11 408 125	
<b>Sum eiendeler/beregningsgrunnlag</b>	<b>15 789 064</b>	<b>n.a.</b>
<b>Kapitaldekning</b>	<b>-</b>	<b>n.a.</b>
Beregning av fjorårets faste kostnader		
Sum inntekter	3 025 000	
Resultat før skatt	-2 027 500	
Variable lønnskostnader		
Andre variable kostnader		
<b>Sum fjorårets faste kostnader</b>	<b>5 052 500</b>	
<b>KRAV TIL ANSVARLIG KAPITAL</b>		
Startkapitalkrav	1 314 225	n.a.
25% av fjorårets faste kostnader	1 263 125	n.a.

\*Selskapet fikk konsesjon i 2022 og var underlagt kapitalkrav fra og med dette året. Kapitalkravet basert på faste kostnader for 2022 var derfor basert på budsjetterte faste kostnader på helårsbasis.

FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

SIDE 12



FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

926 560 077

## Note 11 Gjeld og fordringer til nærstående

	2022	2021
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	3 362 827	0
Gjeld til selskap i samme konsern	133	3 298
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>3 362 959</b>	<b>3 298</b>

Leverandørgjelden er gjort opp i januar 2023.

## Note 12 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger en god oppdragsmengde i begynnelsen av 2023 og forventninger til et godt resultatmessig år. Selskapet er godt kapitalisert fra morselskapet, og er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

## Note 13 Klientmidler

Klientmidler pr. 31.12.2022 utgjør: 25 000 kr

Dette dekker fullt ut klientansvaret.  
Klientmidlene er ført utenfor selskapets balanse.

## Note 14 Hendelser etter balansedagen

Den 24. mars 2023 ble det vedtatt en kapitalforhøyelse som øker aksjekapitalen med kr. 40 000 til kr. 480 000. Pålydende pr aksje endres fra kr. 11 til kr. 12. Det skytes inn kr. 50 pr aksje som fører til økt overkurs på kr. 1 960 000.

FUNDINGPARTNER SECURITIES AS

SIDE 13