



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 829 168 472  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FORTRESS FUND 1 AS  
Forretningsadresse: Håkon Melbergs vei 16  
1783 HALDEN

### 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: Lorenzo André Arnesen Ruscelli  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2024

### 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, 14.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	28 525	
Annen driftskostnad	2, 3	1 128 732	2 193 113
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 157 257</b>	<b>2 193 113</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 157 257</b>	<b>-2 193 113</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 732	
Annen finansinntekt		91 322	4 716
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>93 054</b>	<b>4 716</b>
Annen rentekostnad			250
Annen finanskostnad		98 286	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>98 286</b>	<b>250</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 231</b>	<b>4 466</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ekstraordinært utbytte			836 400
Udekket tap		-1 162 488	-2 188 647
Overført fra annen egenkapital			-836 400
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	7 137 594	5 144 557
Andre langsiktige fordringer		1 500 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 637 594</b>	<b>5 144 557</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 637 594</b>	<b>5 144 557</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 271 600	10 016 808
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 271 600</b>	<b>10 016 808</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 271 600</b>	<b>10 016 808</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 909 193</b>	<b>15 161 365</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	151 947	148 775
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		15 042 753	13 892 325
Ikke registrert kapitalforhøyelse			1 153 600
Annen innskutt egenkapital		-27 445	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>15 167 255</b>	<b>15 189 130</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Udekket tap		3 351 136	2 188 647
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 351 136</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>11 816 120</b>	<b>13 000 483</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 372	1 320 739
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		83 702	840 144
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>93 074</b>	<b>2 160 882</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>93 074</b>	<b>2 160 882</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 909 193</b>	<b>15 161 365</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 428261

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 829 168 472  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FORTRESS FUND 1 AS  
Forretningsadresse: Håkon Melbergs vei 16  
1783 HALDEN

#### 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: Lorenzo André Arnesen Ruscelli  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2024

#### 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, 06.06.2024

---

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: 829 168 472  
FORTRESS FUND 1 AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	28 525	
Annen driftskostnad	2, 3	1 128 732	2 193 113
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 157 257</b>	<b>2 193 113</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 157 257</b>	<b>-2 193 113</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 732	
Annen finansinntekt		91 322	4 716
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>93 054</b>	<b>4 716</b>
Annen rentekostnad			250
Annen finanskostnad		98 286	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>98 286</b>	<b>250</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 231</b>	<b>4 466</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ekstraordinært utbytte			836 400
Udekket tap		-1 162 488	-2 188 647
Overført fra annen egenkapital			-836 400
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>



Organisasjonsnr: 829 168 472  
FORTRESS FUND 1 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	7 137 594	5 144 557
Andre langsiktige fordringer		1 500 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 637 594</b>	<b>5 144 557</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 637 594</b>	<b>5 144 557</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	3 271 600	10 016 808
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 271 600</b>	<b>10 016 808</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 271 600</b>	<b>10 016 808</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 909 193</b>	<b>15 161 365</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	151 947	148 775
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		15 042 753	13 892 325
Ikke registrert kapitalforhøyelse			1 153 600
Annen innskutt egenkapital		-27 445	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>15 167 255</b>	<b>15 189 130</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		3 351 136	2 188 647
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 351 136</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>11 816 120</b>	<b>13 000 483</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 372	1 320 739
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		83 702	840 144
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>93 074</b>	<b>2 160 882</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>93 074</b>	<b>2 160 882</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 909 193</b>	<b>15 161 365</b>



Organisasjonsnr: 829 168 472  
FORTRESS FUND 1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Nygata 4, 1607 Fredrikstad

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 Fortress Fund 1 AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fortress Fund 1 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 oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater 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.

### 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.

### 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 revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, 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



Building a better  
working world

- 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 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 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 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 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.

Fredrikstad, 29. april 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Jon-Michael Grefsrød  
statsautorisert revisor

Penneo document key: YYAIV-CIBVQ-Y2T1O-4K2H0-AT25H-MALZM



# 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."

## Grefsrød, Jon-Michael

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5992-4-3016511

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-29 13:39:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YYAV-CIBVQ-Y2T1O-4K2H0-ATZSH-MALZM

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>



 ID:718d86e0-05fd-11ef-b60c-098e86a37968 Status: Signed by all

# Årsregnskap 2023 Fortress Fund 1 AS

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 829 168 472**



## Resultatregnskap

Fortress Fund 1 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	17.02.2022-31.12.2022
<b>Driftskostnad</b>			
Lønnskostnad	2	-28 525	0
Annen driftskostnad	2, 3	-1 128 732	-2 193 113
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 157 257</b>	<b>-2 193 113</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 157 257</b>	<b>-2 193 113</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 732	0
Annen finansinntekt		91 322	4 716
Annen rentekostnad		0	-250
Annen finanskostnad		-98 286	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-5 231</b>	<b>4 466</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
Skattekostnad på resultat	4	0	0
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Overføringer</b>			
Ekstraordinært utbytte		0	-836 400
Overført til udekket tap		-1 162 488	-2 188 647
Overført fra annen egenkapital		0	836 400
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 162 488</b>	<b>-2 188 647</b>

ID:718d86e0-05fd-11ef-b60c-098e86a37968 Status: Signed by all



## Balanse

Fortress Fund 1 AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	7 137 594	5 144 557
Andre langsiktige fordringer		1 500 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 637 594</b>	<b>5 144 557</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 637 594</b>	<b>5 144 557</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 271 600	10 016 808
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>3 271 600</b>	<b>10 016 808</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 271 600</b>	<b>10 016 808</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>11 909 193</b>	<b>15 161 365</b>

ID:718d86e0-05fd-11ef-b60c-098e86a37968 Status: Signed by all



## Balanse

Fortress Fund 1 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	151 947	148 775
Overkurs		15 042 753	13 892 325
Annen innskutt egenkapital		-27 445	-5 570
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	1 153 600
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>15 167 255</b>	<b>15 189 130</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-3 351 136	-2 188 647
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 351 136</b>	<b>-2 188 647</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>11 816 120</b>	<b>13 000 483</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 372	1 320 739
Annen kortsiktig gjeld		83 702	840 144
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>93 074</b>	<b>2 160 882</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>93 074</b>	<b>2 160 882</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>11 909 193</b>	<b>15 161 365</b>

Halden,  
Styret i Fortress Fund 1 AS

\_\_\_\_\_  
Lorenzo André Arnesen Ruscelli  
daglig leder

\_\_\_\_\_  
Ole Andreas Schärer  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Bjørn Sigurd Brevig  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Bjørn Olav Bakka  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Andreas Furuheim  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
John Edvard Karlsrud  
styremedlem



## Noter til årsregnskapet 2023

Fortress Fund 1 AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Foretaket hadde første hele driftsår i 2022 og ble stiftet den 17.02.2022.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

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

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Noter til årsregnskapet 2023

Fortress Fund 1 AS

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

#### Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte.

#### Godtgjørelser

Det er utbetalt styrehonorar på NOK 25 000 til styreleder i 2023.

#### Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

#### Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ingen pensjonsordning.

#### Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	48 845	24 938
Bistand, attestasjonstjenester ifbm emisjoner, bokført direkte mot egenkapitalen	21 875	0
<b>Sum</b>	<b>70 720</b>	<b>24 938</b>

### Note 3 Andre driftskostnader

Andre driftskostnader	2023	2022
Forvaltningshonorar	830 963	831 684
Øvrige driftskostnader	297 769	1 356 280
<b>Sum</b>	<b>1 128 732</b>	<b>2 187 964</b>



## Noter til årsregnskapet 2023

Fortress Fund 1 AS

### Note 4 Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-1 162 488	-2 188 647
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag	182 812	166 337
- Kostnader ifbm kapitalforhøyelse som er dekket av egenkapital	-21 875	-5 570
Grunnlag for årets skattekostnad	-1 001 551	-2 027 880
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-1 001 551	-2 027 880
Overført underskudd til fremføring	1 001 551	2 027 880
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt, 22%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	3 029 432	2 027 880	1 001 551
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>3 029 432</b>	<b>2 027 880</b>	<b>1 001 551</b>
Beregnet utsatt skatt (+)/skattefordel (-), 22%	666 475	446 134	220 341
Nedvurdering av utsatt skattefordel	-666 475	-446 134	-220 341
<b>Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 5 Egenkapital

	Ikke registrert kapital-			Annen innskutt egenkapital		Sum
	Aksjekapital	forhøyelse	Overkurs	Udekket tap	egenkapital	
Egenkapital pr. 31.12.2022	148 775	1 153 600	13 892 325	-2 188 647	-5 570	13 000 483
Kapitalforhøyelse 18.01.2023	3 172	-1 153 600	1 150 428	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	-1 162 488	-21 875	-1 184 363
<b>Egenkapital pr. 31.12.2023</b>	<b>151 947</b>	<b>0</b>	<b>15 042 753</b>	<b>-3 351 136</b>	<b>-27 445</b>	<b>11 816 120</b>

### Note 6 Investeringer i aksjer og andeler

	Eierandel	Kostpris/ bokført verdi
Volur AS	7,78 %	4 137 616
Storeshop AS	10,00 %	2 999 977
<b>Sum</b>		<b>7 137 594</b>



## Noter til årsregnskapet 2023

Fortress Fund 1 AS

### Note 7 Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne midler med kr 0,-.

### Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fortress Fund 1 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	151 947	1,0	151 947
<b>Sum</b>	<b>151 947</b>		<b>151 947</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tekna Oslo Avdeling	41 250	27,1	27,1
Sparebank 1 Stiftelsen Østfold Akershus	27 500	18,1	18,1
Berg Sparebank	22 000	14,5	14,5
Kynningsrud Capital AS	16 775	11,0	11,0
Petersborg Invest AS	13 750	9,0	9,0
Halden Kommunale Pensjonskasse	8 250	5,4	5,4
Energy & Ict Invest AS	5 500	3,6	3,6
Smart Innovation Norway AS	5 500	3,6	3,6
Sininvest AS	3 172	2,1	2,1
Daedalus AS	2 750	1,8	1,8
Stonehaven Capital AS	2 750	1,8	1,8
Svarthøi Holding AS	2 750	1,8	1,8
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>151 947</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>



## Verification

Status: Signed by all

Title: 20231231 - Fortress Fund 1 AS - rsregnskap 2023 22.04.24 (1).pdf

Created: 2024-04-29

ID: 718d86e0-05fd-11ef-b60c-098e86a37968

### Signatures

Bjørn Olav Bakka  
bobakka@live.no

Signed: 2024-04-29 09:55 Norwegian BankID 1961-07-05, Bjørn Olav Bakka

Andreas Furuheim  
andreas.furuheim@kynningsrud.no

Signed: 2024-04-29 09:56 Norwegian BankID 1979-07-07, Andreas Furuheim

John Karlsrud  
john.karlsrud@gmail.com

Signed: 2024-04-29 10:23 Norwegian BankID 1974-12-01, John Edvard Karlsrud

Bjørn Brevig  
bbrevig@me.com

Signed: 2024-04-29 09:56 Norwegian BankID 1960-07-07, Bjørn Sigurd Brevig

Ole Andreas Schärer  
ole.andreas.s@gmail.com

Signed: 2024-04-29 10:08 Norwegian BankID 1950-03-21, Ole Andreas Schärer

### Files

File name	Size	Checksum
20231231 - Fortress Fund 1 AS - rsregnskap 2023 22.04.24 (1).pdf	85.1 kB	e3f1 84db effa bb8a d5c3 15dd 03ba abdd 5fae c72b d9fb 0c29 9b49 d5d0 e042 966d

### Events

Date	Time	Event
2024-04-29	09:52	Created   via API.
2024-04-29	09:55	Signed   Bjørn Olav Bakka Completed with: Norwegian BankID by Bjørn Olav Bakka, 1961-07-05. IP: 109.247.45.220
2024-04-29	09:56	Signed   Bjørn Brevig Completed with: Norwegian BankID by Bjørn Sigurd Brevig, 1960-07-07. IP: 217.118.40.242
2024-04-29	09:56	Signed   Andreas Furuheim Completed with: Norwegian BankID by Andreas Furuheim, 1979-07-07. IP: 64.28.17.67



## Events

2024-04-29	10:08	Signed   Ole Andreas Schärer Completed with: Norwegian BankID by Ole Andreas Schärer, 1950-03-21. IP: 193.214.53.178
2024-04-29	10:23	Signed   John Karlsrud Completed with: Norwegian BankID by John Edvard Karlsrud, 1974-12-01. IP: 158.36.137.20



Verification Issued by Egreement AB

This verification confirms the contracting parties of the above agreement and contains relevant information to verify the identity of the contracting parties as well as relevant events in relation to the signing procedure. To this agreement are separate data files attached, containing additional information of technical character to attest the authenticity and validity of the documents and of the signatures (to access the files, please use a PDF reader able to show attachments). Hash is a fingerprint given to each individual document to verify its identity. For more information, please refer to the documentation attached.

Verification, version: 1.19