



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 502 406  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FORTRESS FUND MANAGEMENT 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: Ole Andreas Schärer  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

### 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, 12.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter	2	830 963	831 684
Annen driftsiinntekt	2	1 350 000	1 075 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 180 963</b>	<b>1 906 684</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	1 439 616	240 998
Annen driftskostnad	3	718 910	1 833 346
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 158 526</b>	<b>2 074 344</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>22 437</b>	<b>-167 660</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		33 831	0
Annen finaninntekt		2 021	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>35 852</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		2 944	0
Annen finanskostnad	4	35 145	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 089</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 237</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>20 200</b>	<b>-167 660</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>20 200</b>	<b>-167 660</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>20 200</b>	<b>-167 660</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	20 200	-167 660
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>20 200</b>	<b>-167 660</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	19 464
Andre fordringer		56 045	3 358
Konsernfordringer	6	850 000	1 075 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>906 045</b>	<b>1 097 822</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 803 436	2 878 046
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 803 436</b>	<b>2 878 046</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 709 481</b>	<b>3 975 868</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 709 481</b>	<b>3 975 868</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	800 000	800 000
Annen innskutt egenkapital		-11 570	-11 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>788 430</b>	<b>788 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		147 460	167 660
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-147 460</b>	<b>-167 660</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>640 970</b>	<b>620 770</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		72 734	832 729
Skyldige offentlige avgifter		93 639	83 979
Kortsiktig konserngjeld	6	1 450 000	1 450 000
Annen kortsiktig gjeld		452 138	988 390
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 068 511</b>	<b>3 355 098</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 068 511</b>	<b>3 355 098</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 709 481</b>	<b>3 975 868</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 497982

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 502 406  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FORTRESS FUND MANAGEMENT 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: Ole Andreas Schärer  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

#### 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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 928 502 406  
FORTRESS FUND MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter	2	830 963	831 684
Annen driftsiinntekt	2	1 350 000	1 075 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 180 963</b>	<b>1 906 684</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	1 439 616	240 998
Annen driftskostnad	3	718 910	1 833 346
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 158 526</b>	<b>2 074 344</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>22 437</b>	<b>-167 660</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		33 831	0
Annen finaninntekt		2 021	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>35 852</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		2 944	0
Annen finanskostnad	4	35 145	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 089</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 237</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>20 200</b>	<b>-167 660</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>20 200</b>	<b>-167 660</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	20 200	-167 660
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>20 200</b>	<b>-167 660</b>



Organisasjonsnr: 928 502 406  
FORTRESS FUND MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	19 464
Andre fordringer		56 045	3 358
Konsernfordringer	6	850 000	1 075 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>906 045</b>	<b>1 097 822</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 803 436	2 878 046
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 803 436</b>	<b>2 878 046</b>
Sum omløpsmidler		2 709 481	3 975 868
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 709 481</b>	<b>3 975 868</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	800 000	800 000
Annen innskutt egenkapital		-11 570	-11 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>788 430</b>	<b>788 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		147 460	167 660
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-147 460</b>	<b>-167 660</b>
Sum egenkapital	5	640 970	620 770
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		72 734	832 729
Skyldige offentlige avgifter		93 639	83 979
Kortsiktig konserngjeld	6	1 450 000	1 450 000



Annen kortsiktig gjeld	452 138	988 390
Sum kortsiktig gjeld	2 068 511	3 355 098
Sum gjeld	2 068 511	3 355 098
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2 709 481</b>	<b>3 975 868</b>



Organisasjonsnr: 928 502 406  
FORTRESS FUND MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

1

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet hadde forlenget regnskapsår foregående år (2022) ifra stiftelsen 17.11.2021 - 31.12.2022. Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knyttes seg til driften av selskapet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 25% 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.

## Note

3

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

**Note**

3

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1064181.00	180133.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	237266.00	38649.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	138169.00	22216.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1439616.00	240998.00

**Note**

2

**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Ekstraordinære inntekter</u>	<u>Beløp</u>
Forvaltningshonorar	830963.00
Driftstilskudd	1350000.00
<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
	2180963.00
<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>

**Mer om ekstraordinære inntekter og kostnader**

Selskapet mottar driftstilskudd fra Smart Innovation Holding AS i 2023, mens de mottok dette fra Smart Innovation Norway AS i 2022.

Balanseført verdi 31.12.                      Varige driftsmidler    Immaterielle eiend.

**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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	850000.00	1075000.00

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

### Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1450000.00	1450000.00

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

### Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Halden kommune har gjennom Investeringsavtale med Smart Innovation Norway AS datert 27.01.2022 gitt et tilskudd på NOK 2 000 000 for plassering i Fortress Fund 1 AS («Fondet»). Tildelingen av tilskuddet og avkastning fra investeringen reguleres av Investeringsavtalen. Smart Innovation Norway AS er forpliktet å investere hele tildelingsbeløpet, og Fortress Fund Management AS fasiliterer investeringen og investeringsbeløpet. Av Smart Innovation Norway's totalt forpliktete kapital på NOK 2 000 000 er NOK 1 450 000 uinnkalt per 31.12.2023.

### Note

8

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	800000.00	1.00	100.00%

### Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

### Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

### Samvirkeforetak



Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Styret har ingen lån i selskapet.



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 Management AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fortress Fund Management 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

Styret og daglig leder (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, 31. mai 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Jon-Michael Grefsrød  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 3HZGX-T67HZ-2VJHZ-FE1M-VKZM2-227XH



# 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

2024-05-31 14:20:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3HZGX-T67HZ-2VJHZ-FE1M-VKZM2-227XH

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:adc53160-1d9c-11ef-928a-fba97147171b Status: Signed by all

# Årsregnskap 2023

## Fortress Fund Management AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 928 502 406



## Resultatregnskap

Fortress Fund Management AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	17.11.2021-31.12.2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	2	830 963	831 684
Annen driftsinntekt	2	1 350 000	1 075 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 180 963</b>	<b>1 906 684</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	3	-1 439 616	-240 998
Annen driftskostnad	3	-718 910	-1 833 346
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-2 158 526</b>	<b>-2 074 344</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>22 437</b>	<b>-167 660</b>
Annen renteinntekt		33 831	0
Annen finansinntekt		2 021	0
Annen rentekostnad		-2 944	0
Annen finanskostnad	4	-35 145	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2 238</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>20 200</b>	<b>-167 660</b>
Skattekostnad på resultat	4	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>20 200</b>	<b>-167 660</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap	5	20 200	-167 660
<b>Sum overføringer</b>		<b>20 200</b>	<b>-167 660</b>

ID:adc53160-1d9c-11ef-928a-fba97147171b Status: Signed by all



## Balanse

Fortress Fund Management AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	19 464
Andre kortsiktige fordringer		56 045	3 358
Konsernfordringer	6	850 000	1 075 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>906 045</b>	<b>1 097 822</b>
<b>Likvider</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 803 436	2 878 046
<b>Sum likvider</b>		<b>1 803 436</b>	<b>2 878 046</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 709 481</b>	<b>3 975 868</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 709 481</b>	<b>3 975 868</b>

ID:adc53160-1d9c-11ef-928a-fba97147171b Status: Signed by all





## Balanse

Fortress Fund Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	800 000	800 000
Annen innskutt egenkapital		-11 570	-11 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>788 430</b>	<b>788 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-147 460	-167 660
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-147 460</b>	<b>-167 660</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>640 970</b>	<b>620 770</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		72 734	832 729
Skyldig offentlige avgifter		93 639	83 979
Konserngjeld	6	1 450 000	1 450 000
Annen kortsiktig gjeld		452 139	988 389
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 068 512</b>	<b>3 355 098</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 068 512</b>	<b>3 355 098</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 709 481</b>	<b>3 975 868</b>

29.05.2024

Styret i Fortress Fund Management AS

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

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

\_\_\_\_\_  
Knut Harry Helland Johansen  
styremedlem



## Noter til årsregnskapet 2023 Fortress Fund Management AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet hadde forlenget regnskapsår foregående år (2022) ifra stiftelsen 17.11.2021 - 31.12.2022.

#### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til driften av selskapet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt 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.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### 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 25% 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 Management AS

### Note 2 Driftsinntekter

	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>		
Forvaltningshonorar	830 963	831 684
Driftstilskudd	1 350 000	1 075 000
<b>Sum</b>	<b>2 180 963</b>	<b>1 906 684</b>

Selskapet mottar driftstilskudd fra Smart Innovation Holding AS i 2023, mens de mottok dette fra Smart Innovation Norway AS i 2022.

### Note 3 Lønn, ansatte, lån til ansatte m.v.

#### Lønnskostnader

Lønnskostnader består av følgende:

	2023	2022
Lønn og andre godtgjørelser	1 064 181	180 133
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	237 266	38 649
Pensjonskostnader	138 169	22 216
Andre personalkostnader	0	0
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>1 439 616</b>	<b>240 998</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1 0,1

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.

Styret har ingen lån i selskapet.

#### Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning omfatter alle ansatte.

#### Kostnadsført honorar til revisor

Honorar fordelt på tjenestetypen (eksklusive fradragført merverdiavgift):

	2023	2022
Lovpålagt revisjon	32 281	12 750
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	0	6 000
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>32 281</b>	<b>18 750</b>





## Noter til årsregnskapet 2023 Fortress Fund Management AS

### Note 4 Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	20 200	-167 660
Permanente forskjeller:		
- Kostnader ifbm kapitalforhøyelse som er dekket av egenkapital	0	-11 570
Grunnlag for årets skattekostnad	20 200	-179 230
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	20 200	-179 230
Overført underskudd til fremføring	-20 200	179 230
<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	-159 030	-179 230	20 200
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>-159 030</b>	<b>-179 230</b>	<b>20 200</b>
Beregnet utsatt skatt (+)/skattefordel (-), 22%	-34 987	-39 431	4 444
Nedvurdering av utsatt skattefordel	34 987	39 431	-4 444
<b>Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapet går under definisjonen for små foretak og balansefører derfor ikke utsatt skattefordel.

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen Innskutt egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2022	800 000	-167 660	-11 570	620 770
Årets resultat	0	20 200	0	20 200
Egenkapital pr 31.12.2023	800 000	-147 460	-11 570	640 970





## Noter til årsregnskapet 2023 Fortress Fund Management AS

### Note 6 Konsernmellomværende

<b>Fordring</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Smart Innovation Norway AS	0	1 075 000
Smart Innovation Holding AS	850 000	0
<b>Totalt</b>	<b>850 000</b>	<b>1 075 000</b>

<b>Gjeld</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Smart Innovation Norway AS	1 450 000	1 450 000
<b>Totalt</b>	<b>1 450 000</b>	<b>1 450 000</b>

Halden kommune har gjennom Investeringsavtale med Smart Innovation Norway AS datert 27.01.2022 gitt et tilskudd på NOK 2 000 000 for plassering i Fortress Fund 1 AS («Fondet»). Tildelingen av tilskuddet og avkastning fra investeringen reguleres av Investeringsavtalen. Smart Innovation Norway AS er forpliktet å investere hele tildelingsbeløpet, og Fortress Fund Management AS fasiliterer investeringen og investeringsbeløpet. Av Smart Innovation Norway's totalt forpliktete kapital på NOK 2 000 000 er NOK 1 450 000 uinnkalt per 31.12.2023.

### Note 7 Bankinnskudd

<b>Selskapet har følgende bundne bankmidler</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Skattetrekkkonto	47 421	49 017
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	47 421	49 017

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.

### Note 8 Aksjonærer

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

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	800 000	1,0	800 000
<b>Sum</b>	<b>800 000</b>		<b>800 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Smart Innovation Holding AS	800 000	100,0	100,0



# Verification

Status: Signed by all

Title: 20231231 - Fortress Fund Management AS - Årsregnskap 2023  
28.05.24.pdf

Created: 2024-05-29

ID: adc53160-1d9c-11ef-928a-fba97147171b

## Signatures

Lorenzo Ruscelli  
lorenzo@fortressfund.no

Signed: 2024-05-29 12:01 Norwegian BankID 1991-07-08, Lorenzo

André A Ruscelli

Knut H. Johansen

knut.h.johansen@smartinnovationnorway.com

Signed: 2024-05-29 20:02 Norwegian BankID 1958-04-04, Knut Harry

Helland Johansen

Ole Andreas Schärer

ole.andreas.s@gmail.com

Signed: 2024-05-29 14:39 Norwegian BankID 1950-03-21,

Ole Andreas Schärer

## Files

File name	Size	Checksum
20231231 - Fortress Fund Management AS - Årsregnskap 2023 28.05.24.pdf	93.0 kB	1fab 52d3 c80b 1b16 36b8 3d02 bbe5 c843 a3d3 cc09 47ed a06f 9eb9 cda0 b1b4 5cdb

## Events

Date	Time	Event
2024-05-29	11:20	Created   via API.
2024-05-29	12:01	Signed   Lorenzo Ruscelli Completed with: Norwegian BankID by Lorenzo André A Ruscelli, 1991-07-08. IP: 85.164.126.207
2024-05-29	14:39	Signed   Ole Andreas Schärer Completed with: Norwegian BankID by Ole Andreas Schärer, 1950-03-21. IP: 92.221.229.113
2024-05-29	20:02	Signed   Knut H. Johansen Completed with: Norwegian BankID by Knut Harry Helland Johansen, 1958-04-04. IP: 77.16.71.212



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