



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 885 361 102
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTUM FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Askekroken 11
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Thanh Thi Fleischer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		57 982 000	53 419 000
Annen driftsinntekt		3 994 000	88 044 000
Sum inntekter		61 975 000	141 463 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	509 000	297 000
Ordinære avskrivninger	4	402 000	3 142 000
Annen driftskostnad		60 970 000	68 451 000
Sum kostnader		61 881 000	71 890 000
Driftsresultat		94 000	69 573 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 517 000	14 332 000
Sum finansinntekter		3 517 000	14 332 000
Netto finans		2 032 000	35 844 000
Ordinært resultat før skattekostnad		2 127 000	105 417 000
Skattekostnad på ordinært resultat	5	812 000	7 576 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 315 000	97 841 000
Årsresultat	2	1 315 000	97 841 000
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 000 000	11 000 000
Overføringer annen egenkapital		-1 685 000	86 841 000
Sum overføringer og disponeringer		1 315 000	97 841 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 795 000	3 963 000
Sum immaterielle eiendeler		3 795 000	3 963 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 094 000	1 496 000
Sum varige driftsmidler		1 094 000	1 496 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	367 769 000	367 769 000
Investeringer i aksjer og andeler		7 159 000	1 373 000
Sum finansielle anleggsmidler		374 928 000	369 142 000
Sum anleggsmidler	4, 7	379 817 000	374 600 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	9, 10	92 221 000	1 105 996 000
Sum fordringer		92 221 000	1 105 996 000
Sum omløpsmidler		92 221 000	1 105 996 000
SUM EIENDELER		472 038 000	1 480 596 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	757 000	757 000
Overkurs		21 686 000	21 686 000
Sum innskutt egenkapital		22 443 000	22 443 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		417 250 000	417 991 000
Sum opptjent egenkapital		417 250 000	417 991 000
Sum egenkapital		439 692 000	440 434 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	12	16 877 000	17 673 000
Sum avsetninger for forpliktelser		16 877 000	17 673 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld	12	16 877 000	17 673 000
Sum langsiktig gjeld		16 877 000	17 673 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 458 000	301 000
Betalbar skatt	5	65 000	245 000
Skyldige offentlige avgifter		61 000	58 000
Annen kortsiktig gjeld	9	10 884 000	1 021 886 000
Sum kortsiktig gjeld		15 468 000	1 022 489 000
Sum gjeld		32 345 000	1 040 162 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6	472 038 000	1 480 596 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 670831

Enheten

Organisasjonsnummer: 885 361 102
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTUM FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Askekroken 11
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Thanh Thi Fleischer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 885 361 102
FORTUM FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		57 982 000	53 419 000
Annen driftsinntekt		3 994 000	88 044 000
Sum inntekter		61 975 000	141 463 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	509 000	297 000
Ordinære avskrivninger	4	402 000	3 142 000
Annen driftskostnad		60 970 000	68 451 000
Sum kostnader		61 881 000	71 890 000
Driftsresultat		94 000	69 573 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 517 000	14 332 000
Sum finansinntekter		3 517 000	14 332 000
Netto finans		2 032 000	35 844 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	812 000	7 576 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 315 000	97 841 000
Årsresultat	2	1 315 000	97 841 000
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 000 000	11 000 000
Overføringer annen egenkapital		-1 685 000	86 841 000
Sum overføringer og disponeringer		1 315 000	97 841 000



Organisasjonsnr: 885 361 102
FORTUM FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	3 795 000	3 963 000
Sum immaterielle eiendeler		3 795 000	3 963 000

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg		1 094 000	1 496 000
Sum varige driftsmidler		1 094 000	1 496 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	8	367 769 000	367 769 000
Investeringer i aksjer og andeler		7 159 000	1 373 000
Sum finansielle anleggsmidler		374 928 000	369 142 000

Sum anleggsmidler	4, 7	379 817 000	374 600 000
--------------------------	-------------	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	9, 10	92 221 000	1 105 996 000
Sum fordringer		92 221 000	1 105 996 000

Sum omløpsmidler		92 221 000	1 105 996 000
-------------------------	--	-------------------	----------------------

SUM EIENDELER		472 038 000	1 480 596 000
----------------------	--	--------------------	----------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11	757 000	757 000
Overkurs		21 686 000	21 686 000
Sum innskutt egenkapital		22 443 000	22 443 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		417 250 000	417 991 000
Sum opptjent egenkapital		417 250 000	417 991 000

Sum egenkapital		439 692 000	440 434 000
------------------------	--	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	12	16 877 000	17 673 000
-----------------------	----	------------	------------



Sum avsetninger for forpliktelser		16 877 000	17 673 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld	12	16 877 000	17 673 000
Sum langsiktig gjeld		16 877 000	17 673 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 458 000	301 000
Betalbar skatt	5	65 000	245 000
Skyldige offentlige avgifter		61 000	58 000
Annen kortsiktig gjeld	9	10 884 000	1 021 886 000
Sum kortsiktig gjeld		15 468 000	1 022 489 000
Sum gjeld		32 345 000	1 040 162 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6	472 038 000	1 480 596 000



Organisasjonsnr: 885 361 102
FORTUM FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Aksjer	757000.00	1.00	757000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fortum Holding BV	757000.00	100.00%	Ordinære aksjer*
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	757000.00	100.00%	

Konsernregnskap utarbeides av morselskapet i konsernet, Fortum Oyj, Espoo, Finland, og kan fås ved henvendelse til selskapets kontor.
*Antall aksjer er presentert i hele tall.

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	389402000.00	175524000.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		7000000.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	119257000.00	114804000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	508659000.00	297328000.00

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2023. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig leder eller selskapets styre. Det er heller ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til daglig leder eller selskapets styre. Selskapets lønnskostnader refererer til pensjonsutbetalinger for tidligere ansatte.

Note

Ytelser til ledende personer



Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	-----------------------------------

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	166318000.00	29360000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	166318000.00	29360000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Fortum Hedging AS	100.00%		655647000.00	25085830.00
Fortum Waste Solutions Norway AS	100.00%		8800000.00	578451.00
Fortum Nordkraft Vind DA	50.00%			

*Andel av underskudd for 2023 i Fortum Nordkraft Vind DA, TNOK 1 514.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
-------------	--------------------------



Fortum Holding B.V.

Nederland

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Fortum Forvaltning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fortum Forvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å 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 oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

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

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

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Fortum Forvaltning AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Oslo, 30. juni 2024
Deloitte AS

Gry Kjersti Berget
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Date

Berget, Gry Kjersti

2024-07-02

Identification

 bankID Berget, Gry Kjersti



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

885361102 Fortum Forvaltning AS for 01.01.2023-31.12.pdf

Name	Method	Signed at
Hauge, Mari Nesheim	BANKID	2024-06-30 19:18 GMT+02
Braathen, Knut	BANKID	2024-06-30 15:28 GMT+02

Fortum Forvaltning AS # 1374448
30.06.2024 18:23:20



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: BAB313ADA1-061ADB8CBF-D7991B6A259F



Fortum Forvaltning AS
Org.nr: 885 361 102

Årsrapport for 2023

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Fortum Forvaltning AS # 1374448
30.06.2024 18:23:20



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BAA313ADAF0E4AD6B8C8FD70913E8A200F



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Resultatregnskap

Beløp vises i tusen kr	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter	2		
Salgsinntekt		57 982	53 419
Annen driftsinntekt		3 994	88 044
Sum driftsinntekter		61 976	141 463
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	509	297
Ordinære avskrivninger	4	402	3 142
Annen driftskostnad		60 970	68 451
Sum driftskostnader		61 881	71 890
DRIFTSRESULTAT		95	69 573
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 517	14 332
Annen renteinntekt		29	78
Annen finansinntekt		0	22 000
Sum finansinntekter		3 546	36 410
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		1 514	566
Sum finanskostnader		1 514	566
NETTØ FINANSPOSTER		2 032	35 844
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 127	105 417
Skattekostnad på ordinært resultat	5	812	7 576
Årsresultat		1 315	97 841
Overføringer og disponeringer	6		
Avgitt konsernbidrag		3 000	11 000
Overføringer annen egenkapital		-1 685	86 841
Sum disponert		1 315	97 841



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B43313ADAF084AD68C8FD709138A200F

Fortum Forvaltning AS # 13744448
30.06.2024 18:23:20



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Balanse pr. 31. desember

Beløp vises i tusen kr	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 795	3 963
Sum immaterielle eiendeler		3 795	3 963
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	1 094	1 496
Sum varige driftsmidler		1 094	1 496
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	367 769	367 769
Investeringer i aksjer og andeler	8	7 159	1 373
Sum finansielle anleggsmidler		374 928	369 142
Sum anleggsmidler		379 817	374 601
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	9, 10	90 759	1 105 294
Tilgode offentlige avgifter		1 462	703
Sum fordringer		92 221	1 105 997
Sum omløpsmidler		92 221	1 105 997
SUM EIENDELER		472 038	1 480 598

Fortum Forvaltning AS # 1374448
30.06.2024 18:23:20



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B43313ADAF084ADEB8C8FD709138A200F



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Balanse pr. 31. desember

Beløp vises i tusen kr	Note	2023	2022
Egenkapital	6		
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	757	757
Overkurs		<u>21 686</u>	<u>21 686</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>22 443</u>	<u>22 443</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>417 250</u>	<u>417 991</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>417 250</u>	<u>417 991</u>
Sum egenkapital		<u>439 693</u>	<u>440 434</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	12	<u>16 877</u>	<u>17 673</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>16 877</u>	<u>17 673</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 458	301
Betalbar skatt	5	65	245
Skyldige offentlige avgifter		61	58
Kortsiktig gjeld till konsernselskap	9	5 642	1 015 846
Annen kortsiktig gjeld		<u>5 242</u>	<u>6 041</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>15 468</u>	<u>1 022 491</u>
Sum gjeld		<u>32 345</u>	<u>1 040 164</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>472 038</u>	<u>1 480 598</u>

Oslo, 30. juni 2024

Knut Braathen
Styrets leder / Daglig leder

Marit Nesheim Hauge
Styremedlem

Fortum Forvaltning AS # 1374448
30.06.2024 18:23:20



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B43313ADAF084AD68C8FD709138A200F



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Kontantstrømpoppstilling

Beløp vises i tusen kr	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 127	105 417
Periodens betalte skatt	5	-245	-2 968
Ordinære avskrivninger og nedskrivninger		402	3 142
Endringer i fordringer	9	368	-5 463
Endringer i leverandørgjeld		4 158	301
Endring i pensjoner	12	-795	17 673
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-1 001 882	980 639
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-995 867	1 098 741
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Investering (avgang) i varige driftsmidler		0	1 228
Investeringer (avgang) i finansielle eiendeler	7	-7 300	565
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-7 300	1 793
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring bankkonti tilknyttet konsernkontoordning	10	1 014 167	-1 100 533
Mottatt (avgitt) konsernbidrag	5, 6, 9	-11 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		1 003 167	-1 100 533
Netto endring i likvider i året	10	0	0
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		0	0
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	10	0	0

Fortum Forvaltning AS # 13744448
30.06.2024 18:23:20



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B43313ADAF084AD68C8FD709138A200F



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og andeler i datterselskap klassifisert som anleggsmidler er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Andel av resultat ved deltakelse i Joint Venture resultatføres. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

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.

Valuta

Balansposter i utenlandsk valuta er vurdert til balansedagens kurs. Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til dagens kurs på transaksjonstidspunktet. Gevinst og tap som følge av valutakursendringer bokføres mot de respektive resultatkontoene hvor relatert inntekt / kostnad bokføres.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel balanseføres på balansen og at den utsatte skattefordelen kan nyttiggjøres gjennom konsernstrukturen.

Kontantstrømpoppstilling

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



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
B43313ADAF0E4AD6B8C8FD10013E4200F

Fortum Forvaltning AS # 13744448
30.06.2024 18:23:20



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 2 - DRIFTSINNTEKTER

Beløp vises i tusen kr

Fordeling av driftsinntekter	2023	2022
Leieinntekter	19 272	21 554
Salg av tjenester	38 710	31 865
Annen driftsinntekt	3 994	88 044
Sum	<u>61 975</u>	<u>141 463</u>

NOTE 3 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Beløp vises i tusen kr

Lønnskostnader	2023	2022
Pensjonskostnader	389	176
Andre pensjonskostnader	0	7
Arbeidsgiveravgift	119	115
Sum	<u>509</u>	<u>297</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2023. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig leder eller selskapets styre. Det er heller ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til daglig leder eller selskapets styre.

Selskapets lønnskostnader refererer til pensjonsutbetalinger for tidligere ansatte.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	166	29
Sum	<u>166</u>	<u>29</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

Beløp vises i tusen kr

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	2 721	2 721
Anskaffelseskost 31.12.2023	2 721	2 721
Akk. avskrivning 31.12.2023	-1 627	-1 627
Balanseført pr. 31.12.2023	1 094	1 094
Årets avskrivninger	402	402
Økonomisk levetid		
Avskrivningsplan		



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
B43313ADAF0E4AD6B8C8FD10013E4200F



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 5 - SKATT

Beløp vises i tusen kr

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	725	245
Endring utsatt skatt	167	4 748
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	2 420
Endring utsatt skatt ført mot EK	-80	163
Årets totale skattekostnad	<u>812</u>	<u>7 576</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	2 127	105 417
Permanente forskjeller	1 563	-70 982
Endring i midlertidige forskjeller	-760	-21 580
Endring i midlertidige forskjeller over EK	364	-742
Alminnelig inntekt	<u>3 294</u>	<u>12 112</u>
Ytet konsernbidrag	-3 000	-11 000
Årets skattegrunnlag	<u>294</u>	<u>1 112</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	65	245
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-374	-339
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	-16 877	-17 673
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-17 252</u>	<u>-18 012</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-3 795	-3 963

NOTE 6 - EGENKAPITAL

Beløp vises i tusen kr

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	757	21 686	417 991	440 434
Årsresultat	0	0	1 315	1 315
Avgitt konsernbidrag	0	0	-2 340	-2 340
Pensjon mot EK	0	0	284	284
Egenkapital 31.12.2023	<u>757</u>	<u>21 686</u>	<u>417 250</u>	<u>439 692</u>



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BA3313ADAF084AD6B8C8FD100138A200F

Fortum Forvaltning AS # 1374448
30.06.2024 18:23:20



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 7 - DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP M V

Beløp vises i tusen kr

Navn på morselskap

Fortum Holding B.V.

Forretningskontor

Nederland

Datterselskap	By/Land	Aksjekapital	Andel	Årsresultat	Egenkapital	Bokført verdi
Fortum Hedging AS	Oslø	50 000	100 %	25 086	655 647	360 169
Fortum Waste Solutions Norway AS	Oslø	7 000	100 %	578	8 800	7 600
Sum				25 664	664 447	367 769

Tilknyttet selskap

Fortum Nordkraft Vind DA

By/Land

Oslø

Aksjekapital

1

Andel

50 %

N/A

0

N/A

0

Bokført verdi

7 159

*Andel av underskudd for 2023 i Fortum Nordkraft Vind DA, TNOK 1 514.

NOTE 8 - HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Datterselskapet Fortum Waste Solutions AS (org. nr. 916 468 377), ble den 24. april 2024 solgt til det finske selskapet Fortum Waste Solutions OY (business ID 0350017-4). Fortum Waste Solutions OY er et selskap i samme konsern, og aksjene ble overført som en konsernintern transaksjon.

NOTE 9 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

Beløp vises i tusen kr

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer	4 392	4 760
Konsernkontoordning	86 367	1 100 533
Sum	90 759	1 105 294
Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld	2 642	4 846
Annen kortsiktig gjeld	0	1 000 000
Avgitt konsernbidrag	3 000	11 000
Sum	5 642	1 015 846



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
BA3313ADAF084AD68C8FD70018E4200F

Fortum Forvaltning AS # 1374448
30.06.2024 18:23:20



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 10 - BANKINNSKUDD, LÅN I KONSERNKONTOSYSTEM, FORPLIKTELSE

Beløp vises i tusen kr

Fortum Forvaltning AS har et konsernkontosystem med Nordea og et med Danske Bank. Et konsernkontosystem innebærer gjensidig solidaritetsansvar for deltakende selskaper. Morselskapet, Fortum Oyj, i konsernet sine bankkonti utgjør eneste direkte mellomværende med banken, mens tilgodehavende og gjeld på datterselskapers konti betraktes som interne forhold. Fortum Forvaltning AS er en del av dette konsernkontosystemet. Pr 31.12.2023 er netto overtrekk TNOK 86 367 (TNOK 1 100 533) på bankkonti som inngår i konsernkontosystem klassifisert som «Fordringer på konsernselskap».

Per 31. desember 2023 var innestående på toppkonto mot Nordea 242,3 millioner Euro og mot Danske Bank 360,3 millioner Euro.

Selskapet har per 31. desember 2023 overtrekk på en konto i Nordea med TNOK 0 (TNOK 0).

Forpliktelser knyttet til skattetrekk følger som nedenfor.

	2023
Skattetrekk	100
Sum	100

NOTE 11 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Beløp vises i tusen kr

Aksjekapitalen består av:

	Antall*	Pålydende	Balanseført
Aksjer	757 000	1	757

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer*	Eierandel	Stemmeandel
Fortum Holding BV	757 000	100 %	100 %

Konsernregnskap utarbeides av morselskapet i konsernet, Fortum Oyj, Espoo, Finland, og kan fås ved henvendelse til selskapets kontor.

*Antall aksjer er presentert i hele tall.

Fortum Forvaltning AS # 1374448
30.06.2024 18:23:20



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
BA3313ADAF084AD68C8FD70913EA200F



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 12 - PENSJONER

Beløp vises i tusen kr

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Pensjonsmidlene er vurdert til virkelig verdi ved utgangen av året. Pensjonsforpliktelsene (netto nåverdi av pensjonsytelsene opptjent på balansedagen justert for fremtidige lønnsøkninger) er vurdert etter beste estimat på forutsetninger pr balansedagen. De aktuarmessige beregningene av pensjonsforpliktelsene er utført av uavhengig aktuar. Forutsetningene for lønnsøkninger, økning i pensjonsutbetalinger og G-regulering er testet mot historiske observasjoner, inngåtte tariffavtaler og forholdet mellom enkelte forutsetninger.

	2023	2022
Service kostnad	498	285
Bidrag/ytelser utbetalt i år	-929	-924
Netto pensjonskostnad	-431	-639
	2023	2022
Balanseført verdi av brutto pensjonsforpliktelse 01.01	17 673	17 569
Netto pensjonsforpliktelse 01.01	17 673	17 569
Estimatavvik ført mot utvidet resultat	-364	742
Kostnad resultatført i året	498	285
Innbetaling til pensjonsordningen	-929	-924
Netto pensjonsforpliktelse 31.12	16 877	17 673

Arbeidsgiveravgift er inkludert i netto pensjonskostnad. Andre pensjonskostnader (relatert til innskuddsordninger, AFP, Sliterordningen o.l.) påløper til TNOK 68 i 2023 og TNOK 871 i 2022.

Økonomiske forutsetninger:	2023	2022
Diskonteringsrente	3,60%	3,30%
Årlig lønnsvekst	4,00%	4,25%
G-Regulering	3,50%	3,50%
Årlig regulering av pensjon under utbetaling	2,90%	2,75%

De aktuarmessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Fortum Forvaltning AS # 13744448
30.06.2024 18:23:20



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
BA3313ADAF084AD6B8C8FD700138A200F



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og andeler i datterselskap klassifisert som anleggsmidler er vurdert etter kostmetoden.

Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Andel av resultat ved deltakelse i Joint Venture resultatføres. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

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.

Valuta

Balanserposter i utenlandsk valuta er vurdert til balansedagens kurs. Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til dagens kurs på transaksjonstidspunktet. Gevinst og tap som følge av valutakursendringer bokføres mot de respektive resultatkontoene hvor relatert inntekt / kostnad bokføres.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel balanseføres på bakgrunn av at den utsatte skattefordelen kan nyttiggjøres gjennom konsernstrukturen.

Kontantstrømoppstilling

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



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 2 - DRIFTSINNTEKTER

Beløp vises i tusen kr

<i>Fordeling av driftsinntekter</i>	2023	2022
Leieinntekter	19 272	21 554
Salg av tjenester	38 710	31 865
Annen driftsinntekt	3 994	88 044
Sum	<u>61 975</u>	<u>141 463</u>

NOTE 3 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Beløp vises i tusen kr

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Pensjonskostnader	389	176
Andre pensjonskostnader	0	7
Arbeidsgiveravgift	119	115
Sum	<u>509</u>	<u>297</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2023. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig leder eller selskapets styre. Det er heller ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til daglig leder eller selskapets styre.

Selskapets lønnskostnader refererer til pensjonsutbetalinger for tidligere ansatte.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Revisjon	166	29
Sum	<u>166</u>	<u>29</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

Beløp vises i tusen kr

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	2 721	2 721
Anskaffelseskost 31.12.2023	2 721	2 721
Akk.avskrivning 31.12.2023	-1 627	-1 627
Balanseført pr. 31.12.2023	1 094	1 094
Årets avskrivninger	402	402
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 5 - SKATT

Beløp vises i tusen kr

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	725	245
Endring utsatt skatt	167	4 748
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	2 420
Endring utsatt skatt ført mot EK	-80	163
Årets totale skattekostnad	<u>812</u>	<u>7 576</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	2 127	105 417
Permanente forskjeller	1 563	-70 982
Endring i midlertidige forskjeller	-760	-21 580
Endring i midlertidige forskjeller over EK	364	-742
Alminnelig inntekt	<u>3 294</u>	<u>12 112</u>
Ytet konsernbidrag	<u>-3 000</u>	<u>-11 000</u>
Årets skattegrunnlag	<u>294</u>	<u>1 112</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	65	245
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-374	-339
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	-16 877	-17 673
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-17 252</u>	<u>-18 012</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-3 795	-3 963

NOTE 6 - EGENKAPITAL

Beløp vises i tusen kr

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	757	21 686	417 991	440 434
Årsresultat	0	0	1 315	1 315
Avgitt konsernbidrag	0	0	-2 340	-2 340
Pensjon mot EK	0	0	284	284
Egenkapital 31.12.2023	<u>757</u>	<u>21 686</u>	<u>417 250</u>	<u>439 692</u>



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 7 - DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP M V

Beløp vises i tusen kr

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
Fortum Holding B.V.	Nederland

Datterselskap	By/Land	Aksjekapital	Andel	Åresresultat	Egenkapital	Bokført verdi
Fortum Hedging AS	Oslo	50 000	100 %	25 086	655 647	360 169
Fortum Waste Solutions Norway AS	Oslo	7 000	100 %	578	8 800	7 600
Sum				25 664	664 447	367 769

Tilknyttet selskap	By/Land	Aksjekapital	Andel	N/A	N/A	Bokført verdi
Fortum Nordkraft Vind DA	Oslo	1	50 %	0	0	7 159

*Andel av underskudd for 2023 i Fortum Nordkraft Vind DA, TNOK 1 514.

NOTE 8 - HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Datterselskapet Fortum Waste Solutions AS (org. nr. 916 468 377), ble den 24. april 2024 solgt til det finske selskapet Fortum Waste Solutions OY (business ID 0350017-4). Fortum Waste Solutions OY er et selskap i samme konsern, og aksjene ble overført som en konsernintern transaksjon.

NOTE 9 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

Beløp vises i tusen kr

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	4 392	4 760
Konsernkontoordning	86 367	1 100 533
Sum	90 759	1 105 294
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	2 642	4 846
Annen kortsiktig gjeld	0	1 000 000
Avgitt konsernbidrag	3 000	11 000
Sum	5 642	1 015 846



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 10 - BANKINNSKUDD, LÅN I KONSERNKONTOSYSTEM, FORPLIKTELSER

Beløp vises i tusen kr

Fortum Forvaltning AS har et konsernkontosystem med Nordea og et med Danske Bank. Et konsernkontosystem innebærer gjensidig solidaritetansvar for deltakende selskaper. Morselskapet, Fortum Oyj, i konsernet sine bankkonti utgjør eneste direkte mellomværende med banken, mens tilgodehavende og gjeld på datterselskapenes konti betraktes som interne forhold. Fortum Forvaltning AS er en del av dette konsernkontosystemet. Pr 31.12.2023 er netto overtrekk TNOK 86 367 (TNOK 1 100 533) på bankkonti som inngår i konsernkontosystem klassifisert som «Fordringer på konsernselskap».

Per 31. desember 2023 var innestående på toppkonto mot Nordea 242,3 millioner Euro og mot Danske Bank 360,3 millioner Euro.

Selskapet har per 31.desember 2023 overtrekk på en konto i Nordea med TNOK 0 (TNOK 0).

Forpliktelser knyttet til skattetrekk følger som nedenfor.

	2023
Skattetrekk	100
Sum	<u>100</u>

NOTE 11 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Beløp vises i tusen kr

Aksjekapitalen består av:

	Antall*	Pålydende	Balansført
Aksjer	757 000	1	757

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer*	Eierandel	Stemmeandel
Fortum Holding BV	757 000	100 %	100 %

Konsernregnskap utarbeides av morselskapet i konsernet, Fortum Oyj, Espoo, Finland, og kan fås ved henvendelse til selskapets kontor.

*Antall aksjer er presentert i hele tall.



Fortum Forvaltning AS

Org.nr: 885 361 102

Noter til regnskapet for 2023

Beløp vises i tusen kr

NOTE 12 - PENSJONER

Beløp vises i tusen kr

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Pensjonsmidlene er vurdert til virkelig verdi ved utgangen av året. Pensjonsforpliktelsene (netto nåverdi av pensjonsytelsene opptjent på balansedagen justert for fremtidige lønnsøkninger) er vurdert etter beste estimat på forutsetninger pr balansedagen. De aktuarmessige beregningene av pensjonsforpliktelsene er utført av uavhengig aktuar. Forutsetningene for lønnsøkninger, økning i pensjonsutbetalinger og G-regulering er testet mot historiske observasjoner, inngåtte tariffavtaler og forholdet mellom enkelte forutsetninger.

	2023	2022
Service kostnad	498	285
Bidrag/ytelser utbetalt i år	-929	-924
Netto pensjonskostnad	<u>-431</u>	<u>-639</u>
	2023	2022
Balanseført verdi av brutto pensjonsforpliktelse 01.01	<u>17 673</u>	<u>17 569</u>
Netto pensjonsforpliktelse 01.01	17 673	17 569
Estimatavvik ført mot utvidet resultat	-364	742
Kostnad resultatført i året	498	285
Innbetaling til pensjonsordningen	<u>-929</u>	<u>-924</u>
Netto pensjonsforpliktelse 31.12	<u>16 877</u>	<u>17 673</u>

Arbeidsgiveravgift er inkludert i netto pensjonskostnad. Andre pensjonskostnader (relatert til innskuddsordninger, AFP, Sliterordningen o.l.) påløper til TNOK 68 i 2023 og TNOK 871 i 2022.

<i>Økonomiske forutsetninger:</i>	2023	2022
Diskonteringsrente	3,60%	3,30%
Årlig lønnsvekst	4,00%	4,25%
G-Regulering	3,50%	3,50%
Årlig regulering av pensjon under utbetaling	2,90%	2,75%

De aktuarmessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.