



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 414 926
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STRAND & PARTNERS AS
Forretningsadresse: c/o Hanna Haugen Strand
Mandalls gate 16
0190 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: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjartan Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 638 000 | 70 000 |
| Sum inntekter | | 638 000 | 70 000 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 599 | |
| Lønnskostnad | 1 | 171 301 | |
| Annen driftskostnad | | 81 229 | 68 602 |
| Sum kostnader | | 267 129 | 68 602 |
| Driftsresultat | | 370 871 | 1 398 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 1 925 851 | 1 987 164 |
| Annen renteinntekt | | 74 716 | 125 613 |
| Annen finansinntekt | 3, 4 | 28 027 | 7 119 565 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 628 906 | |
| Sum finansinntekter | | 2 657 500 | 9 232 341 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 4 | -3 316 661 | 2 486 231 |
| Annen rentekostnad | | 31 500 | 116 794 |
| Annen finanskostnad | 3 | 3 415 730 | |
| Sum finanskostnader | | 130 569 | 2 603 025 |
| Netto finans | | 2 526 931 | 6 629 316 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Årsresultat | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Totalresultat | | 2 897 802 | 6 630 714 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til fond for vurderingsforskjeller | | 1 925 850 | 868 584 |
| Ordinært utbytte | | | 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 971 952 | 5 262 130 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 897 802 | 6 630 714 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2, 6 | 13 036 614 | 9 990 763 |
| Lån til foretak i samme konsern | | 514 390 | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 100 487 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4, 6 | 532 548 | 788 012 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 4 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 14 184 038 | 10 778 775 |
| Sum anleggsmidler | | 14 184 038 | 10 778 775 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 46 250 | 87 500 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 20 000 | 1 118 580 |
| Sum fordringer | | 66 250 | 1 206 080 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 7 580 353 | |
| Sum investeringer | | 7 580 353 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 274 158 | 8 079 248 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 274 158 | 8 079 248 |
| Sum omløpsmidler | | 8 920 761 | 9 285 328 |
| SUM EIENDELER | | 23 104 798 | 20 064 103 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 659 600 | 659 600 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Overkurs | 8 | 9 813 470 | 9 813 470 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 473 070 | 10 473 070 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond for vurderingsforskjeller | 8 | 5 623 844 | 3 697 994 |
| Annen egenkapital | 8 | 6 344 982 | 5 373 030 |
| Udekket tap | 8 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 968 825 | 9 071 024 |
| Sum egenkapital | 8 | 22 441 896 | 19 544 094 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 15 374 | |
| Leverandørgjeld | | 2 279 | 2 509 |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 145 250 | 17 500 |
| Utbytte | | | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 500 000 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 662 903 | 520 009 |
| Sum gjeld | | 662 903 | 520 009 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 23 104 798 | 20 064 103 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 589375

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 414 926
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STRAND & PARTNERS AS
Forretningsadresse: c/o Kjartan Strand
Evja
6900 FLORØ

Regnskapsår

Årsregnskaps periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kjartan Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 981 414 926
STRAND & PARTNERS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 638 000 | 70 000 |
| Sum inntekter | | 638 000 | 70 000 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 599 | |
| Lønnskostnad | 1 | 171 301 | |
| Annen driftskostnad | | 81 229 | 68 602 |
| Sum kostnader | | 267 129 | 68 602 |
| Driftsresultat | | 370 871 | 1 398 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i | | | |
| datterselskap | 2 | 1 925 851 | 1 987 164 |
| Annen renteinntekt | | 74 716 | 125 613 |
| Annen finansinntekt | 3, 4 | 28 027 | 7 119 565 |
| Verdiøkning | | | |
| markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 628 906 | |
| Sum finansinntekter | | 2 657 500 | 9 232 341 |
| Nedskrivning av andre | | | |
| finansielle anleggsmidler | 4 | -3 316 661 | 2 486 231 |
| Annen rentekostnad | | 31 500 | 116 794 |
| Annen finanskostnad | 3 | 3 415 730 | |
| Sum finanskostnader | | 130 569 | 2 603 025 |
| Netto finans | | 2 526 931 | 6 629 316 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Årsresultat | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | | |
| | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Totalresultat | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til fond for | | | |
| vurderingsforskjeller | | 1 925 850 | 868 584 |
| Ordinært utbytte | | | 500 000 |



| | | |
|--|------------------|------------------|
| Avsatt til annen egenkapital | 971 952 | 5 262 130 |
| Sum overføringer og disponeringer | 2 897 802 | 6 630 714 |



Organisasjonsnr: 981 414 926
STRAND & PARTNERS AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2, 6 13 036 614 9 990 763

Lån til foretak i samme
konsern 514 390

Investeringer i
tilknyttet selskap 2 100 487

Investeringer i aksjer og
andeler 4, 6 532 548 788 012

Obligasjoner og andre
fordringer 4

**Sum finansielle
anleggsmidler 14 184 038 10 778 775**

Sum anleggsmidler 14 184 038 10 778 775

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 46 250 87 500

Andre kortsiktige
fordringer 20 000 1 118 580

Sum fordringer 66 250 1 206 080

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3 7 580 353

Sum investeringer 7 580 353

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 1 274 158 8 079 248

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 274 158 8 079 248**

Sum omløpsmidler 8 920 761 9 285 328

SUM EIENDELER 23 104 798 20 064 103

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 659 600 | 659 600 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Overkurs | 8 | 9 813 470 | 9 813 470 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 473 070 | 10 473 070 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond for | | | |
| vurderingsforskjeller | 8 | 5 623 844 | 3 697 994 |
| Annen egenkapital | 8 | 6 344 982 | 5 373 030 |
| Udekket tap | 8 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 968 825 | 9 071 024 |
| Sum egenkapital | 8 | 22 441 896 | 19 544 094 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | 15 374 | |
| Leverandørgjeld | | 2 279 | 2 509 |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 145 250 | 17 500 |
| Utbytte | | | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 500 000 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 662 903 | 520 009 |
| Sum gjeld | | 662 903 | 520 009 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 23 104 798 | 20 064 103 |



Organisasjonsnr: 981 414 926
STRAND & PARTNERS 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> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

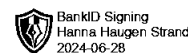
| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Regnskapsåret 2023

Strand & Partners AS

Org.nr: 981 414 926

Årsregnskap

- resultatregnskap
- balanse
- noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap Strand & Partners AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 638 000 | 70 000 |
| Sum driftsinntekter | | 638 000 | 70 000 |
| Varekostnad | | 14 599 | 0 |
| Lønnskostnad | 1 | 171 301 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 81 229 | 68 602 |
| Sum driftskostnader | | 267 129 | 68 602 |
| Driftsresultat | | 370 871 | 1 398 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 1 925 851 | 1 987 164 |
| Annen renteinntekt | | 74 716 | 125 613 |
| Annen finansinntekt | 3, 4 | 28 027 | 7 119 565 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 628 906 | 0 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 4 | -3 316 661 | 2 486 231 |
| Annen rentekostnad | | 31 500 | 116 794 |
| Annen finanskostnad | 3 | 3 415 730 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 2 526 931 | 6 629 316 |
| Resultat før skattekostnad | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Resultat | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Årsresultat | | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til fond for vurderingsforskjeller | | 1 925 850 | 868 584 |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 971 952 | 5 262 130 |
| Sum overføringer | | 2 897 802 | 6 630 714 |



Balanse

Strand & Partners AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 2, 6 | 13 036 614 | 9 990 763 |
| Lån til foretak i samme konsern | | 514 390 | 0 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 100 487 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4, 6 | 532 548 | 788 012 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 14 184 038 | 10 778 775 |
| Sum anleggsmidler | | 14 184 038 | 10 778 775 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 46 250 | 87 500 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 20 000 | 1 118 580 |
| Sum fordringer | | 66 250 | 1 206 080 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 7 580 353 | 0 |
| Sum investeringer | | 7 580 353 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 274 158 | 8 079 248 |
| Sum omløpsmidler | | 8 920 761 | 9 285 328 |
| Sum eiendeler | | 23 104 798 | 20 064 103 |



Balanse Strand & Partners AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 659 600 | 659 600 |
| Overkurs | 8 | 9 813 470 | 9 813 470 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 473 070 | 10 473 070 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond for vurderingsforskjeller | 8 | 5 623 844 | 3 697 994 |
| Annen egenkapital | 8 | 6 344 982 | 5 373 030 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 968 825 | 9 071 024 |
| Sum egenkapital | 8 | 22 441 896 | 19 544 094 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 15 374 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 2 279 | 2 509 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 145 250 | 17 500 |
| Utbytte | | 0 | 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 500 000 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 662 903 | 520 009 |
| Sum gjeld | | 662 903 | 520 009 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 23 104 798 | 20 064 103 |

Florø, 26.06.2024
Styret i Strand & Partners AS

Kjartan Olav Strand
styreleder/daglig leder

Hanna Haugen Strand
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap og andre aksjer

Datterselskap vurderes etter EK metoden i selskapsregnskapet. Etter egenkapitalmetoden vurderes investeringen til eid andel av egenkapitalen, og eid andel av resultatet resultatføres. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet

Andre aksjer er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Akse- og rentefond/ Markedsbaserte aksjer

markedsbaserte aksjer vurderes til markedspris på balansedagen. Verdi økning/reduksjon bokføres som urealisert gevinst/tap.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|----------------|-------------|
| Lønninger | 124 883 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 16 418 | 0 |
| Andre ytelser | 30 000 | 0 |
| Sum | 171 301 | 0 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetstillelser til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter, det er ingen enkeltlån eller sikkerhetstillelser som utgjør mer enn 5% av egenkapitalen.

Daglig leder har ikke utbetalt utbytte fra tidligere år stående som et lån til selskapet. Saldo per 31/12-2023 er kr 500 000. Ikke utbetalt utbytte er ikke renteberegnet.



Noter til årsregnskapet 2023

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

| Firma | Forretnings- kontor | Eierandel | Stemme- andel |
|----------------------|------------------------|-----------|------------------|
| Capstra AS | Kinn | 100% | 100% |
| Niprox Technology AS | Kinn | 55,9% | 55,9% |
| Kinsmen AS | Kinn | 56% | 56% |

Konsernet som helhet oppfyller vilkårene til små foretak og utarbeider ikke konsernregnskap, jf. regnskapsloven § 3-2, 4, ledd

Selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden

| | Kinsmen AS | Capstra AS | Niprox Technplogy AS |
|--|------------|-------------|----------------------------|
| Anskaffelsekost | 140 000 | 3 208 962 | 2 943 806 |
| Balanseført egenkapital kjøpstidspunkt | | | 3 821 323 |
| Goodwill | | | 1 597 758 |
| Inngående balanse 01.01 | 138 210 | 6 220 899 | 3 631 653 |
| Årets tilgang | 1 120 000 | | |
| Andel årets resultat | 120 872 | -344 475 | 2 191 362 |
| Avskrivning merverdi | | | -41 908 |
| Utbytte mottatt 2023 | | | 0 |
| Utgående balanse 31.12 | 1 379 082 | 5 876 424 | 5 781 107 |
| | | 2023 | 2022 |
| Fordring på Capstra AS | | 514 390 | 0 |

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

| | Anskaffelses kost | Markeds verdi | Balanseført verdi |
|--------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| Markedsbaserte aksjefond | 6 951 448 | 7 580 345 | 7 580 345 |



Noter til årsregnskapet 2023

Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

| | Eierandel | Anskaffelses-kost | Balansført verdi | Utbytte |
|----------------------|-----------|-------------------|------------------|---------|
| Anleggsmidler | | | | |
| Zeracryl AS | 3 % | 854 840 | 1 | |
| Kilter AS | 1 % | 500 011 | 532 547 | |
| Enerin AS | 0,1 % | 100 487 | 100 487 | |
| Sum | | 1 455 338 | 633 034 | |

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 2 897 802 | 6 630 714 |
| Permanente forskjeller | -2 447 342 | -6 383 098 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -450 460 | -247 615 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Inntektsført avsatt utbytte | 0 | 33 557 | 33 557 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -4 189 224 | -4 639 684 | -450 460 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 4 189 224 | 4 606 127 | 416 902 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til årsregnskapet 2023

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

| | | |
|--|------------|-----------|
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 12 827 871 | 6 508 899 |
|--|------------|-----------|

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Strand & Partners AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 6 596 | 100,0 | 659 600 |
| Sum | 6 596 | | 659 600 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------|----------|-----------|-------------|
| Kjartan Strand | 6 596 | 100,0 | 100,0 |

Note 8 Egenkapital

| | Aksje kapital | Over kurs | Fond for vurd. forskjeller | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 01.01.2023 | 659 600 | 9 813 470 | 3 697 994 | 5 373 030 | 19 544 094 |
| <i>Årets endring i egenkapital:</i> | | | | | |
| Årets resultat | | | 1 925 850 | 971 951 | 2 897 801 |
| Pr 31.12.2023 | 659 600 | 9 813 470 | 5 623 844 | 6 344 981 | 22 441 895 |



Deloitte.

Deloitte AS
Strandavegen 15
NO-6900 Florø
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Strand & Partners AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Strand & Partners 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 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:

- 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

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.

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

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



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Strand & Partners AS

feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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.

Florø, 26. juni 2024
Deloitte AS

Linn Therese Terøy
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Date

Terøy, Linn Therese

2024-07-01

Identification

 bankID Terøy, Linn Therese



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