



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	926 446 398
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SNACK ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS
Forretningsadresse:	C/O Permian Fund Services AS Roald Amundsens gate 6 0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### 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:	Karl Kristian Sunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.03.2023

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 25.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	624 659	430 920
<b>Sum kostnader</b>		<b>624 659</b>	<b>430 920</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-624 659</b>	<b>-430 920</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		2 500 000	
Annen renteinntekt		1 539	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 501 539</b>	
Annen finanskostnad		1 903	8 783
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 903</b>	<b>8 783</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 499 636</b>	<b>-8 783</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 935 275	
Fondsemisjon		-3 500 000	
Udekket tap		439 703	-439 703
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	144 766 051	144 766 051
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>144 766 051</b>	<b>144 766 051</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>144 766 051</b>	<b>144 766 051</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		175 103	
Konsernfordringer	5	26 888	1 196 143
<b>Sum fordringer</b>	5	<b>201 992</b>	<b>1 196 143</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 373 448	2 116 533
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 373 448</b>	<b>2 116 533</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 575 439</b>	<b>3 312 676</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>146 341 491</b>	<b>148 078 727</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	1 560 000	1 560 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	4	150 940 000	154 440 000
Annen innskutt egenkapital		-7 595 224	-7 595 224



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>144 904 776</b>	<b>148 404 776</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 435 275	
Udekket tap			439 703
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 435 275</b>	<b>-439 703</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>146 340 051</b>	<b>147 965 073</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			113 654
Betalbar skatt	3		
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld		1 440	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 440</b>	<b>113 654</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 440</b>	<b>113 654</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>146 341 491</b>	<b>148 078 727</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 455936

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 446 398  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SNACK ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS  
Forretningsadresse: Tjuvholmen allé 3  
0252 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Karl Kristian Sunde  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 10.06.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 926 446 398  
SNACK ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND  
AS

## RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	624 659	430 920
<b>Sum kostnader</b>		<b>624 659</b>	<b>430 920</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-624 659</b>	<b>-430 920</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		2 500 000	
Annen renteinntekt		1 539	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 501 539</b>	
Annen finanskostnad		1 903	8 783
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 903</b>	<b>8 783</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 499 636</b>	<b>-8 783</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 935 275	
Fondsemisjon		-3 500 000	
Udekket tap		439 703	-439 703
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>



Organisasjonsnr: 926 446 398  
SNACK ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND  
AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	144 766 051	144 766 051
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>144 766 051</b>	<b>144 766 051</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>144 766 051</b>	<b>144 766 051</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		175 103	
Konsernfordringer	5	26 888	1 196 143
<b>Sum fordringer</b>	<b>5</b>	<b>201 992</b>	<b>1 196 143</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 373 448	2 116 533
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 373 448</b>	<b>2 116 533</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 575 439</b>	<b>3 312 676</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>146 341 491</b>	<b>148 078 727</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	1 560 000	1 560 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	4	150 940 000	154 440 000
Annen innskutt egenkapital		-7 595 224	-7 595 224
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>144 904 776</b>	<b>148 404 776</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 435 275	
Udekket tap			439 703
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 435 275</b>	<b>-439 703</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>146 340 051</b>	<b>147 965 073</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			113 654
Betalbar skatt	3		
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld		1 440	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 440</b>	<b>113 654</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 440</b>	<b>113 654</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>146 341 491</b>	<b>148 078 727</b>



Organisasjonsnr: 926 446 398  
SNACK ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND  
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 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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



# Årsregnskap 2022

## Snack Alternativt Investeringsfond AS

Styrets årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 446 398



## Årsberetning 2022

### Snack Alternativt Investeringsfond AS

Org.nr. 926 446 398

#### Virksomhetens art og hvor den drives

Snack Alternativt Investeringsfond AS ble stiftet 1. januar 2021. Selskapet er regulert som et alternativt investeringsfond under AIF-loven, under forvaltning av Permian Fund Services AS. Selskapet er lokalisert i Tjuvholmen allé 3, Oslo.

#### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

#### Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Fondets virksomhet er å kjøpe, eie, forvalte og selge Snack Properties AS, org.nr. 927 033 453 ("SP"), som igjen er eier av selskapene Snack Alvdal AS, org.nr. 927 257 688, Snack Hønefoss AS, org.nr. 927 257 904, Snack Namsos AS, org.nr. 986 995 625, Snack Göteborg AB, org.nr. 556582-9735, og Snack Strömsnäsbruk AB, org.nr. 559308-9799, og eventuelle andre selskaper som erverves av Fondet direkte eller indirekte (samlet benevnt "Eiendomsselskapene"), og gjennom dette indirekte erverve, eie, drifte, leie ut, selge, og forestå annen virksomhet som kan knyttes til drift og eierskap av eiendommene med gnr. 10, bnr. 188, 103, 201 og 206 i Alvdal kommune, gnr. 49, bnr. 311, 317 og 318 i Ringerike kommune, gnr. 18, bnr. 200, fnr. 166 i Namsos kommune, Aröds Industriväg 42 (Bäckä 196:3) i Göteborg og Hinnerydsvägen 43 (Skafta 1:45) i Strömsnäsbruk, og eventuelle andre eiendommer som erverves av Fondet direkte eller indirekte (samlet benevnt "Eiendommene").

Driftsresultatet i 2022 utgjorde NOK -625'. Egenkapitalandelen per 31.12.2022 var 99,999 %. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende.

Selskapets årsregnskap i 2022 viser et resultat på NOK 1 875'. Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

#### Finansiell risiko

En investering i selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investeringer.

#### Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Den daglige driften blir ivarettatt av ekstern forretningsfører. Styret består av fem personer, fem menn. Styret er bevisst forholdet til likestilling og vurderer dette fortløpende. Selskapet driver en virksomhet som ikke påvirker det ytre miljøet.

#### Corporate governance

Styret er av den oppfatning at selskapet følger anbefalingene for eierstyring og selskapsledelse.

#### Styrets ansvarsforsikringer

Det er ikke inngått egen styreansvarsforsikring.

#### Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat, som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.



Oslo, 15.03.2023

Styret i Snack Alternativt Investeringsfond AS

---

Karl Kristian Sunde  
styreleder

---

Rune Selmar  
styremedlem

---

Timothy Dodson  
styremedlem

---

Steinar Håvarstein  
styremedlem

---

Stian Pedersen  
styremedlem



### Resultatregnskap

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	-624 659	-430 920
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-624 659</b>	<b>-430 920</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-624 659</b>	<b>-430 920</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		2 500 000	0
Annen renteinntekt		1 539	0
Annen finanskostnad		-1 903	-8 783
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 499 636</b>	<b>-8 783</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
Skattekostnad på resultat	3	0	0
<b>Resultat</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		439 703	0
Avsatt til utbytte		3 500 000	0
Avsatt til annen egenkapital		1 435 275	0
Overført til udekket tap		0	439 703
Overført fra overkurs		-3 500 000	0
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>1 874 978</b>	<b>-439 703</b>



### Balanse

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Eiendeler	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	5	144 766 051	144 766 051
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>144 766 051</b>	<b>144 766 051</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>144 766 051</b>	<b>144 766 051</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		175 103	0
Konsernfordringer	5	26 888	1 196 143
<b>Sum fordringer</b>	<b>5</b>	<b>201 992</b>	<b>1 196 143</b>
<b>Likvider</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 373 448	2 116 533
<b>Sum likvider</b>		<b>1 373 448</b>	<b>2 116 533</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 575 439</b>	<b>3 312 676</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>146 341 491</b>	<b>148 078 727</b>



## Balanse

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	1 560 000	1 560 000
Overkurs	4	150 940 000	154 440 000
Annen innskutt egenkapital		-7 595 224	-7 595 224
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>144 904 776</b>	<b>148 404 776</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 435 275	0
Udekket tap		0	-439 703
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 435 275</b>	<b>-439 703</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>146 340 051</b>	<b>147 965 073</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	113 654
Annen kortsiktig gjeld		1 440	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 440</b>	<b>113 654</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 440</b>	<b>113 654</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>146 341 491</b>	<b>148 078 727</b>

Oslo, 15.03.2023

Styret i Snack Alternativt Investeringsfond AS

\_\_\_\_\_  
Karl Kristian Sunde  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Rune Selmar  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Timothy Dodson  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Steinar Håvarstein  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Stian Pedersen  
styremedlem



## Noter til årsregnskapet 2022

Snack Alternativt Investeringsfond AS

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 01.01.2021.

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

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

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

#### Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

#### Inntekter

Inntekter fra og gevinster /tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

#### Aksjer og andeler i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Aksjer i datterselskaper og andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Side 7



## Noter til årsregnskapet 2022

Snack Alternativt Investeringsfond AS

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

#### Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2022.

#### Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2022. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

#### Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

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

#### Pensjoner

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

#### Honorar til revisor

<b>Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):</b>	<b>2022</b>
Lovpålagt revisjon	32 188
<b>Sum</b>	<b>32 188</b>



## Noter til årsregnskapet 2022

Snack Alternativt Investeringsfond AS

### Note 3 - Skattekostnad

<b>Grunnlag for betalbar skatt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultat før skattekostnad	1 874 978	-439 703
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0	0
-/+ Inntekter/tap innenfor fritaksmetoden	-2 500 000	0
- Andre poster (stiftelse- og emisjonskostnader)	0	- 8495 452
<b>Grunnlag for årets skattekostnad</b>	<b>-625 022</b>	<b>-8 935 155</b>
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	625 022	8 935 155
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Fordeling av skattekostnaden</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt, 22%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Fordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	9 560 177	8 935 155	-625 022
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>9 560 177</b>	<b>8 935 155</b>	<b>-625 022</b>
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	2 103 239	1 965 734	-137 505
Nedvurdering av utsatt skattefordel	-2 103 239	-1 965 734	137 505
<b>Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, da det ikke er sannsynliggjort at selskapet vil ha skattepliktig inntekt gjennom fremtidig inntjening som gjør det mulig å utnytte fordelene.



## Noter til årsregnskapet 2022

Snack Alternativt Investeringsfond AS

### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	1 560 000	154 440 000	-7 595 224	0	-439 703	147 965 073
Tilleggsutbytte 8.11.2022	0	-3 500 000	0		0	-3 500 000
Årets resultat	0	0	0	1 435 275	439 703	1 874 978
Pr 31.12.2022	1 560 000	150 940 000	-7 595 224	1 435 275	0	146 340 051

### Note 5 - Investering i datterselskap

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Selskap	Kostpris/ bokført verdi	Forretningskontor	Eierandel/Stemmerett
Snack Properties AS	144 766 051	Oslo	100 %

Mellomværende med selskap i samme konsern	2022	2021
<i>Fordringer</i>		
Snack Properties AS	26 888	1 196 143
<b>Sum fordringer på selskap i samme konsern</b>	<b>26 888</b>	<b>1 196 143</b>



## Noter til årsregnskapet 2022

Snack Alternativt Investeringsfond AS

### Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Snack Alternativt Investeringsfond AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	156 000	10,0	1 560 000
<b>Sum</b>	<b>156 000</b>		<b>1 560 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jordanes Properties AS	53 040	34,0	34,0
Consummatum AS	4 676	3,0	3,0
KSH Holding AS	3 725	2,4	2,4
Kotlarek AS	3 353	2,1	2,1
Berler li AS	2 794	1,8	1,8
Bjellcon Holding AS	2 794	1,8	1,8
Per arne Isingrud	2 794	1,8	1,8
Timothy Dodson	2 794	1,8	1,8
Norsk Vindpro AS	2 328	1,5	1,5
Tonto AS	2 328	1,5	1,5
Vesong AS	2 328	1,5	1,5
Jan Flatholm	2 049	1,3	1,3
Vigdis Mørkedal	2 049	1,3	1,3
Hermod Brekke Dr. Techn. Consultant AS	1 863	1,2	1,2
Sentera AS	1 863	1,2	1,2
Tidinvest li AS	1 863	1,2	1,2
Valon Berisha	1 863	1,2	1,2
Halvorsen & Larsen Eiendom AS	1 561	1,0	1,0
<b>Sum &gt;1% eierandel</b>	<b>96 065</b>	<b>61,6</b>	<b>61,6</b>
Sum øvrige	59 935	38,4	38,4
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>156 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret:

Navn	Verv	Ordinære
Timothy Dodson	styremedlem	2 794
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>2 794</b>



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Snack Alternativt Investeringsfond AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Snack Alternativt Investeringsfond AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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.

### Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avviklet.

## 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Alexander Bronken  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ODHPD-LLMZK-WQSAI-L4J8W-Y1TLP-IW17N



# 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."

## Alexander Bronken

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-757407

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-24 13:28:23 UTC



Penneo Dokumenthøkket: ODHPD-LLMZK-WQ5AF-L48W-Y1TLP-1W17N

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>



Til BDO AS ved Alexander Bronken

Oslo, elektronisk signert

## Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Snack Alternativt Investeringsfond AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2022, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling og resultatene av driften i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter, etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørslene vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

1. Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget datert 9. desember 2022, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge inkludert fremleggelse av all relevant informasjon.
2. Det har ikke forekommet noen uregelmessigheter hvor ledelsen eller ansatte med betydningsfull rolle i regnskaps- og intern kontroll-systemene er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.
3. Vi har gitt dere fullstendige opplysninger om samtlige kjente nærstående parter, relasjonene mellom dem, samt transaksjoner mellom dem.
4. Vi har fulgt lover, forskrifter og offentlige reguleringer, som hvis de ikke blir fulgt, kunne medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for selskapet. Det er gitt opplysninger om mulige lovbrudd vi er kjent med og alle faktiske og mulige konsekvenser av disse.
5. Vi erkjenner vårt ansvar for implementering og opprettholdelse av intern kontroll som skal forebygge og avdekke misligheter og feil. Vi har gitt dere informasjon om eventuelle mangler i intern kontrollen som ledelsen kjenner til. Vi kjenner ikke til at det foreligger mangler eller feilinformasjon. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer ledelsen, ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet og vi har gitt opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
6. Det er konsistens mellom informasjonen i årsregnskapet og annen informasjon som er gitt til dere før vi signerer denne erklæringen. Det er heller ikke vesentlige feil i annen informasjon.
7. Vi har gitt dere tilgang til alle opplysninger som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon, styrereferater, generalforsamlingsprotokoll mv.
8. Vi har gitt dere opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
9. Følgende er tilstrekkelig hensyntatt og opplyst om i årsregnskapet:
  - a. Identiteten til samt mellomværende og transaksjoner med nærstående parter;
  - b. Tap som følge av kjøps- og salgssavtaler;
  - c. Avtaler og muligheter til tilbakekjøp av eiendeler som er solgt;

Penneo Dokumentnøkkel: DZEOE-3TGLG-6WZEU-CTPFA-PQAAZ-OSLTZ

Side 1 av 2



- d. Eiendeler som er pantsatt eller på annen måte stilt som sikkerhet.
10. Metode, de viktigste forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelse av regnskapsestimatene og tilhørende tilleggsopplysninger, er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldene rammeverk(et/ene).
  11. Vi har ingen planer eller intensjoner som vil påvirke bokførte verdier og klassifiseringen av eiendeler eller gjeld i årsregnskapet.
  12. Selskapet har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantsettelse, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendelene ut over det som fremgår av årsregnskapet.
  13. Vi har regnskapsført eller opplyst i note om alle forpliktelser, både faktiske og mulige, og har opplyst i note om eventuelle garantier.
  14. Alle hendelser etter balansedagen som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
  15. Vi har gitt dere informasjon om alle faktiske eller mulige rettstvister og krav som har økonomisk betydning for regnskapet. Når det er aktuelt er disse rettstvistene og kravene tilstrekkelig regnskapsført og opplyst om i regnskapet.
  16. Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet. Årsregnskapet inneholder ikke vesentlig feil. Dette inkluderer at det ikke mangler opplysninger av betydning.
  17. Vi har gitt dere vår vurdering av selskapets evne til fortsatt drift, herunder våre vurderinger av effekten av pågående smitteverntiltak som følge av korona-utbruddet.
  18. Det ikke er gitt lån eller sikkerhetsstillelse mv etter årsskiftet som gjør at disponering og utdeling på grunnlag av regnskapet ved årsslutt blir ulovlig iht. aksjeloven § 8-1.
  19. Vi har oppfylt/ vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.
  20. Vi er ansvarlige for og har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.
  21. Vi har gitt dere:
    - a. tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål,
    - b. siste versjon av alle dokument(ene) som er en del av selskapets årsregnskap/årsrapport, og
    - c. ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

---

Rune Selmar  
Forvalter

---

Smret Kidane  
Regnskapsfører



# 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."

## Rune Selmar

Forvalter

Serienummer: 9578-5998-4-897169

IP: 77.40.xxx.xxx

2023-03-23 07:50:54 UTC



## Smret Berhe Kidane

Regnskapsansvarlig

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1740681

IP: 77.40.xxx.xxx

2023-03-23 08:53:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DZEOE-3TGLG-6WZEU-CTPFA-PQAZ-OSLTZ

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>