



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 850 253
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	STRAWBERRY CAPITAL AS
Forretningsadresse:	Frederik Stangsgate 22-24 0264 OSLO

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	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:	Mads Breder Koch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

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, 15.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst/tap ved realisasjon av finansielle instrumenter	1	-37 838 830	14 086 634
Andre inntekter fra finansielle instrumenter	1	24 031 688	19 816 838
Verdiendring av finansielle instrumenter	2	-182 927 237	-13 410 370
Sum inntekter		-196 734 379	20 493 102
Kostnader			
Kostnader ved handelsvirksomhet		2 366 103	576 470
Annen driftskostnad	3, 4	6 131 825	3 486 947
Sum kostnader		8 497 928	4 063 417
Driftsresultat		-205 232 307	16 429 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	7 577 823	10 908 746
Annen renteinntekt		3 506 236	293 741
Annen finansinntekt	5	24 213 183	13 512 398
Sum finansinntekter		35 297 242	24 714 885
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		2 638 800	1 014 444
Annen finanskostnad	5	23 947 548	1 924 239
Sum finanskostnader		26 586 348	2 938 683
Netto finans		8 710 893	21 776 202
Ordinært resultat før skattekostnad		-196 521 414	38 205 887
Skattekostnad på resultat	6	-49 629 452	1 037 016
Ordinært resultat etter skattekostnad		-146 891 962	37 168 871
Årsresultat		-146 891 962	37 168 871
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-146 891 962	37 168 871
Totalresultat		-146 891 962	37 168 871



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		175 825 886	
Avsatt til annen egenkapital		-322 717 848	37 168 871
Sum overføringer og disponeringer		-146 891 962	37 168 871



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	892 547	
Sum immaterielle eiendeler		892 547	
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	167 469 347	279 891 524
Sum finansielle anleggsmidler		167 469 347	279 891 524
Sum anleggsmidler		168 361 894	279 891 524
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7		
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 398 041	235
Konsernfordringer	8	49 591 917	
Sum fordringer		54 989 958	235
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2, 7, 9	441 455 708	321 956 753
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		3 904 851	
Andre finansielle instrumenter	2	6 878 293	49 265 967
Sum investeringer		452 238 852	371 222 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 233 346	32 505 312
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 233 346	32 505 312
Sum omløpsmidler		512 462 156	403 728 266



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		680 824 050	683 619 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	708 570 011	708 570 011
Sum innskutt egenkapital		713 570 011	713 570 011
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		
Udekket tap		178 753 063	31 861 101
Sum opptjent egenkapital		-178 753 063	-31 861 101
Sum egenkapital		534 816 948	681 708 910
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	140 174 110	
Leverandørgjeld			1 909 782
Betalbar skatt	6	449 342	
Skyldig offentlige avgifter			1 098
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld		5 383 650	
Sum kortsiktig gjeld		146 007 102	1 910 880
Sum gjeld		146 007 102	1 910 880



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		680 824 050	683 619 790



Årsregnskap 2022 Strawberry Capital AS



Resultatregnskap Strawberry Capital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Gevinst/tap ved realisasjon av finansielle instrumenter	1	-37 838 830	14 086 634
Andre inntekter fra finansielle instrumenter	1	24 031 688	19 816 838
Verdiendring av finansielle instrumenter	2	-182 927 237	-13 410 370
Sum driftsinntekter		-196 734 379	20 493 102
Kostnader ved handelsvirksomhet		2 366 103	576 470
Annen driftskostnad	3, 4	6 131 825	3 486 947
Sum driftskostnader		8 497 928	4 063 417
Driftsresultat		-205 232 307	16 429 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	7 577 823	10 908 746
Annen renteinntekt		3 506 236	293 741
Annen finansinntekt	5	24 213 183	13 512 398
Annen rentekostnad		2 638 800	1 014 444
Annen finanskostnad	5	23 947 548	1 924 239
Resultat av finansposter		8 710 893	21 776 202
Resultat før skattekostnad		-196 521 414	38 205 887
Skattekostnad på resultat	6	-49 629 452	1 037 016
Årsresultat		-146 891 962	37 168 871
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		175 825 886	0
Avsatt til annen egenkapital		-322 717 848	37 168 871
Sum overføringer		-146 891 962	37 168 871



Balanse
Strawberry Capital AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	892 547	0
Sum immaterielle eiendeler		892 547	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	167 469 347	279 891 524
Sum finansielle anleggsmidler		167 469 347	279 891 524
Sum anleggsmidler		168 361 894	279 891 524
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 398 041	235
Konsernfordringer	8	49 591 917	0
Sum fordringer		54 989 958	235
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2, 7, 9	441 455 708	321 956 753
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		3 904 851	0
Andre finansielle instrumenter	2	6 878 293	49 265 967
Sum investeringer		452 238 852	371 222 720
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 233 346	32 505 312
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		5 233 346	32 505 312
Sum omløpsmidler		512 462 156	403 728 266
Sum eiendeler		680 824 050	683 619 790



Balanse
Strawberry Capital AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	708 570 011	708 570 011
Sum innskutt egenkapital		713 570 011	713 570 011
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-178 753 063	-31 861 101
Sum opptjent egenkapital		-178 753 063	-31 861 101
Sum egenkapital		534 816 948	681 708 910
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	140 174 110	0
Leverandørgjeld		0	1 909 782
Betalbar skatt	6	449 342	0
Skyldig offentlige avgifter		0	1 098
Annen kortsiktig gjeld		5 383 650	0
Sum kortsiktig gjeld		146 007 102	1 910 880
Sum gjeld		146 007 102	1 910 880
Sum egenkapital og gjeld		680 824 050	683 619 790

Oslo, 26.06.2023
Styret i Strawberry Capital AS

Petter Anker Stordalen
styreleder

Mads Breder Koch
styremedlem

Kenneth Jarl Andersen
daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Realiserte inntekter og tap fra virksomhet innen kjøp og salg av finansielle instrumenter presenteres netto i regnskapet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra fra markedsbaserte finansielle instrumenter inntektsføres som andre inntekter fra finansielle instrumenter. Urealiserte gevinster og tap presenteres netto som verdiendring av finansielle instrumenter. Andre kortsiktige finansielle instrumenter som ikke er børsnotert vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



Noter til regnskapet 2022

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til virksomhet innen kjøp og salg av finansielle instrumenter presenter sammen med realiserte gevinster og tap.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 1 Driftsinntekter

Selskapet vurderer at all virksomhet er knyttet til ett virksomhetsområde. Geografisk er virksomheten hovedsaklig knyttet til finansielle instrumenter og aksjer i børsnoterte selskaper i Norden.

Note 2 Finansielle omløpsmidler

	Kostpris	Virkelig verdi	Verdiendring
Beholdning markedsbaserte aksjer	647 902 506	469 925 139	-177 977 367
Markedsbaserte short-posisjoner	-27 500 479	-28 469 431	-968 952
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11 951	3 904 851	3 892 900
Andre finansielle instrumenter*	9 628 417	6 878 293	-2 750 124
Sum	630 042 395	452 238 852	-177 803 543

*) Andre finansielle instrumenter består av investering i aksjer notert på Euronext Growth. Disse er bokført til laveste verdis prinsipp (laveste av historisk anskaffelseskost og virkelig verdi).

Endring virkelig verdi er ført mot verdiendring finansielle instrumenter i resultatregnskapet.

Verdiendring beholdning pr 31.12.2021	5 123 694
Verdiendring beholdning pr 31.12.2022	-177 803 543
Resultatført verdiendring i 2022	-182 927 237

Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelse m.m.

Selskapet har ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller honorarer i 2022. Selskapet leier arbeidskraft fra selskapet Strawberry Advisory AS(nærstående i konsern) til markedspris. Kostnadsført leie av personell er kr 5 383 650.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning og har ikke etablert en slik ordning.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 441 613.

Lovpålagt revisjon	390 000
Andre tjenester	51 613
Sum honorar til revisor	441 613



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og er lønnet fra morselskap. Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 8.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2022	2021
<i>Kjøp av varer og tjenester</i>		
Managementhonorar	147 658	137 355
Leie av arbeidskraft	5 383 650	2 498 433
<i>Renter</i>		
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	7 577 823	10 908 746

Note 5 Annen finansinntekt og annen finanskostnad

Annen finansinntekt	2022	2021
Annen finansiell inntekt	3 947	0
Annen agiovinning	24 209 236	13 512 398
Sum finansinntekter	24 213 183	13 512 398
Annen finanskostnad	2022	2021
Annen disagio	23 947 548	1 924 239
Sum finanskostnader	23 947 548	1 924 239



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-48 736 905	1 037 016
Endring i utsatt skattefordel	-892 547	0
Skattekostnad ordinært resultat	-49 629 452	1 037 016
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-196 521 414	38 205 887
Permanente forskjeller	201 672 922	-19 322 279
Mottatt konsernbidrag	225 417 803	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-228 526 848	-18 883 608
Skattepliktig inntekt	2 042 464	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-49 142 575	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	49 591 917	0
Sum betalbar skatt i balansen	449 342	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-228 526 848	-228 526 848
Avskåret rentefradrag	-4 057 032	-4 057 032	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	232 583 880	232 583 880
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 057 032	0	4 057 032
Utsatt skattefordel (22 %)	-892 547	0	892 547

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til foretak i samme konsern	167 469 347	279 891 524
		2022
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		296 132 623
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter		452 238 852
Sum		452 238 852

Garantier og sikkerhetstillelse

Selskapets investeringer i markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter er stillet som sikkerhet for likviditetsposisjoner og lån av aksjer. Per 31.12.2022 er det tatt sikkerhet i børsnoterte aksjer med markedsverdi NOK 234 075 623.



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Fordringer</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Langsiktige fordringer	167 469 347	279 891 524
Sum fordringer	167 469 347	279 891 524
<u>Gjeld</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kortsiktig gjeld	5 383 650	2 498 433
Sum gjeld	5 383 650	2 498 433

Strawberry Capital AS utstedte i 2020 et lån til Strawberry Equities AS tilsvarende kr. 265 000 000. Renter er belastet med kr 7 577 823 for 2022 og (kr 10 908 746 for 2021). Lånet er nedkvittert til kr 167 469 347 pr 31.12.2022.

Note 9 Finansiell Markedsrisiko

Selskapets aktiviteter er påvirket av finansiell markedsrisiko som i det vesentligste vedrører renterisiko, valutarisiko og aksjekursrisiko.

Renterisiko

Selskapet har ekstern gjeld og fordringer som er påvirket av endringer i det generelle rentenivået. Det er ikke inngått avtaler for å sikre seg mot denne risikoen.

Valutarisiko

Investeringer og handler i utenlandsk valuta er påvirket av endringer i valutakurser. For de valutaene med størst transaksjonsvolum sikres transaksjonene til en viss grad ved at kjøp og salg gjøres i samme valuta, slik at det hovedsakelig er netto gevinster og tap i valutaen som er påvirket av valutasingninger.

Aksjekursrisiko

Selskapets virksomhet gjelder i hovedsak handel i børsnoterte aksjer og andre finansielle instrumenter med underliggende verdier i slike aksjer og er direkte eksponert for markedsrisikoen i aksjemarkedet. Risikoen søkes redusert i forhold til ønsket eksponering, basert på en helhetlig vurdering av aksjemarked, gjennom shortsalg av aksjer og aksjeindekser i Norge og internasjonalt.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Strawberry Capital AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	100 000	50,0	5 000 000
Sum	100 000		5 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Strawberry Holding AS	100 000	100,0	100,0



Noter til regnskapet 2022

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	5 000 000	708 570 011	-31 861 101	681 708 910
Mottatt konsernbidrag			175 825 886	175 825 886
Avgitt konsernbidrag			-175 825 886	-175 825 886
Årets resultat			-146 891 962	-146 891 962
Pr 31.12	5 000 000	708 570 011	-178 753 063	534 816 948



BDO AS
Leirvollen 21A, 3736 Skien
Løkkebakken 24, 3770 Kragerø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Strawberry Capital AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Strawberry Capital AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. 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.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Stein Knutsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 03XEX-PU65M-YUW01-QNZ35-NTHDK-1JE6



PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Stein Knutsen

Partner

On behalf of: BDO AS

Serial number: 9578-5997-4-3697307

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-08 06:50:18 UTC



Penneo document key: 03XEX-PU65M-YUW01-QNZ35-NTHDK-1JE6

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at **<https://penneo.com/validator>**



Strawberry Capital AS

Årsberetning for regnskapsåret 2022

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapet er et 100 % eid datterselskap av Strawberry Holding AS. Selskapets virksomhet består av forvaltning av aksjer, obligasjoner og andre likvide finansielle instrumenter. Hoveddelen av selskapets kapital er investert i nordiske, børsnoterte selskaper. Virksomheten drives fra selskapets lokaler i Oslo.

Strawberry Capital sitt regnskap inngår i konsernregnskapet til Strawberry Holding konsernet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet hadde ved utløpet av 2022 ingen ansatte.

Likestilling

Selskapets styre består av to menn. Ingen av disse har tegnet ansvarsforsikring relatert til styreværet. Heller ikke daglig leder har tegnet slik forsikring.

Konsernet som selskapet inngår i har som policy full likestilling mellom kvinner og menn i et hvert henseende, slik at styret ikke har funnet grunnlag for å iverksette spesielle tiltak i det enkelte selskap.

Miljørapportering

Virksomheten forurenser ikke det ytre miljøet og har derfor ikke iverksatt spesielle tiltak på området.

Styreforsikring

Alle ansatte som innehar styreværet i Strawberry Holding, med datterselskap, har tegnet styreforsikring som gir den ansatte forsikring mot ethvert erstatningskrav oppstått i egenskap av å ha vært, eller av å være, styremedlem i konsernet.

Åpenhetsloven

Strawberry konsernet vil utarbeide en felles redegjørelse for åpenhetsloven. Denne vil bli publisert på konsernets hjemmesiden innen 30.06.2023.

Finansiell risiko

Selskapet driver aktiv handel med finansielle instrumenter og er derfor blant annet eksponert for følgende risikofaktorer:

1: Svingninger i aksjemarkedet.

Siden hoveddelen av selskapets balanse er investert i børsnoterte aksjer, vil den generelle børsutviklingen gjenspeiles i selskapets risikoprofil. Selskapet har imidlertid stort fokus på etablerte risikostyringsmodeller og benytter aktivt finansielle instrumenter til å redusere markedsrisikoen i perioder.

2: Renteutvikling:

Selskapets plasseringer i rente- og obligasjonsmarkedet er eksponert for endringer i det generelle rentenivået.



3: Svingninger i valutamarkedet:

Selskapets investeringer i utenlandsk valuta er i stor grad valutasikret.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets hovedvirksomhet er investeringer i børsnoterte selskaper i Norden.

Selskapets årsresultat før skatt ble i 2022 NOK -196 521 414. Selskapet hadde en kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på NOK -279 868 253 og en kontantstrøm etter investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter på NOK 252 596 287. Netto endret likvider i året på NOK -27 271 966.

Styret mener det vedlagte regnskapet gir et rettvisende bilde over utviklingen og resultatet av den regnskapspliktiges virksomhet og stilling.

Fremtidig utvikling

Det forventes et usikkert økonomisk klima for 2023 som følge av krig i Europa, høy inflasjon og usikkerhet rundt fremtidige rentøkninger. Det vil alltid være usikkerhet knyttet til prognoser om den videre utviklingen i aksje- og obligasjonsmarkedet, og styret mener at selskapet er godt posisjonert og har gode muligheter for å skape verdi i 2023 og i årene fremover.

Årsresultat og disponeringer

Selskapet hadde i 2022 et årsresultat etter skatt på NOK -146 891 962. Styret foreslår at resultatet disponeres som følger:

Disponeringer	Beløp
Avsatt til konsernbidrag	175 825 886
Avsatt til annen egenkapital	<u>-322 717 848</u>
Sum overføringer	<u>-146 891 962</u>

Selskapet hadde ved årsskiftet en samlet egenkapital på NOK 534 816 948.

Selskapet hadde en solid likviditetssituasjon på balansedagen. For øvrig henvises til det fremlagte regnskapet med noter.

Oslo, 26. Juni 2023

Petter Anker Stordalen
Styrets leder

Mads Breder Koch
Styremedlem

Kenneth J. Andersen
Daglig Leder

Penneo document key: 5LVOM-UBDBQ-GQXFY-DEBXX-AOT0X-EY5AP



PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Mads Breder Koch

Styremedlem

On behalf of: Strawberry Capital AS
Serial number: 9578-5999-4-1464165
IP: 84.215.xxx.xxx
2023-06-30 16:32:35 UTC



Kenneth Andersen

Daglig leder

On behalf of: Strawberry Capital AS
Serial number: 9578-5995-4-35779
IP: 80.203.xxx.xxx
2023-06-30 16:43:15 UTC



Petter Anker Stordalen

Styreleder

On behalf of: Strawberry Capital AS
Serial number: 9578-5992-4-3012033
IP: 46.15.xxx.xxx
2023-07-01 09:40:01 UTC



Penneo document key: 5LVOM-U3DBQ-GQXFY-DEBXX-AOT0X-EY5AP

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Strawberry Capital AS

Pemso document key: F1UXC-CEY40-IHJ17-7VDDC-7Q8P0-QBQ11



Resultatregnskap Strawberry Capital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Gevinst/ tap ved realisasjon av finansielle instrumenter	1	-37 838 830	14 086 634
Andre inntekter fra finansielle instrumenter	1	24 031 688	19 816 838
Verdiendring av finansielle instrumenter	2	-182 927 237	-13 410 370
Sum driftsinntekter		-196 734 379	20 493 102
Kostnader ved handelsvirksomhet		2 366 103	576 470
Annen driftskostnad	3, 4	6 131 825	3 486 947
Sum driftskostnader		8 497 928	4 063 417
Driftsresultat		-205 232 307	16 429 685
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	7 577 823	10 908 746
Annen renteinntekt		3 506 236	293 741
Annen finansinntekt	5	24 213 183	13 512 398
Annen rentekostnad		2 638 800	1 014 444
Annen finanskostnad	5	23 947 548	1 924 239
Resultat av finansposter		8 710 893	21 776 202
Resultat før skattekostnad		-196 521 414	38 205 887
Skattekostnad på resultat	6	-49 629 452	1 037 016
Årsresultat		-146 891 962	37 168 871
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		175 825 886	0
Avsatt til annen egenkapital		-322 717 848	37 168 871
Sum overføringer		-146 891 962	37 168 871

Penneo document key: F1UXC-CEYAO-IHJ17-7VDDC-7Q8P0-QBQ1f



Balanse

Strawberry Capital AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	892 547	0
Sum immaterielle eiendeler		892 547	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	167 469 347	279 891 524
Sum finansielle anleggsmidler		167 469 347	279 891 524
Sum anleggsmidler		168 361 894	279 891 524
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 398 041	235
Konsernfordringer	8	49 591 917	0
Sum fordringer		54 989 958	235
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2, 7, 9	441 455 708	321 956 753
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		3 904 851	0
Andre finansielle instrumenter	2	6 878 293	49 265 967
Sum investeringer		452 238 852	371 222 720
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 233 346	32 505 312
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		5 233 346	32 505 312
Sum omløpsmidler		512 462 156	403 728 266
Sum eiendeler		680 824 050	683 619 790

Penneo document key: F1UXC-CEYAO-IHJT7-7VDDC-7Q8P0-QBQ1I



Balanse
Strawberry Capital AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	708 570 011	708 570 011
Sum innskutt egenkapital		713 570 011	713 570 011
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-178 753 063	-31 861 101
Sum opptjent egenkapital		-178 753 063	-31 861 101
Sum egenkapital		534 816 948	681 708 910
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	140 174 110	0
Leverandørgjeld		0	1 909 782
Betalbar skatt	6	449 342	0
Skyldig offentlige avgifter		0	1 098
Annen kortsiktig gjeld		5 383 650	0
Sum kortsiktig gjeld		146 007 102	1 910 880
Sum gjeld		146 007 102	1 910 880
Sum egenkapital og gjeld		680 824 050	683 619 790

Oslo, 26.06.2023
Styret i Strawberry Capital AS

Petter Anker Stordalen
styreleder

Mads Breder Koch
styremedlem

Kenneth Jarl Andersen
daglig leder

Penneo document key: F1UXC-CEYAO-IHJT7-7VDDC-7Q8P0-QBQJ1



Kontantstrømoppstilling

Strawberry Capital AS

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-196 521 414	38 205 887
Betalte skatter	-405 670	-1 037 016
Urealisert gevinst på finansielle omløpsmidler	182 927 237	13 410 370
Endring i netto beholdning av finansielle instrumenter	-263 660 777	-66 564 947
Endring i leverandørgjeld	-1 909 782	-932 055
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-297 847	1 223 099
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-279 868 253	-15 694 662
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Endring i finansielle investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Endring i langsikige fordringer	112 422 177	-10 908 746
Utbetalinger ved reduksjon aksjekreditt	0	0
Innbetalinger ved opptak aksjekreditt	140 174 110	0
Utbetaling av utbytte	0	0
Utbetaling av konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	252 596 287	-10 908 746
Netto endring i likvider i året	-27 271 966	-26 603 408
Kontanter og bankinnskudd pr 01.01	32 505 312	59 108 720
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12	5 233 346	32 505 312

Penneo document key: F1UXC-CEYAO-IHJ7-7VDDC-7Q8P0-QBQI1



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Realiserte inntekter og tap fra virksomhet innen kjøp og salg av finansielle instrumenter presenteres netto i regnskapet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra fra markedsbaserte finansielle instrumenter inntektsføres som andre inntekter fra finansielle instrumenter. Urealiserte gevinster og tap presenteres netto som verdiendring av finansielle instrumenter. Andre kortsiktige finansielle instrumenter som ikke er børsnotert vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



Noter til regnskapet 2022

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til virksomhet innen kjøp og salg av finansielle instrumenter presenteres sammen med realiserte gevinster og tap.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 1 Driftsinntekter

Selskapet vurderer at all virksomhet er knyttet til ett virksomhetsområde. Geografisk er virksomheten hovedsaklig knyttet til finansielle instrumenter og aksjer i børsnoterte selskaper i Norden.

Note 2 Finansielle omløpsmidler

	Kostpris	Virkelig verdi	Verdiendring
Beholdning markedsbaserte aksjer	647 902 506	469 925 139	-177 977 367
Markedsbaserte short-posisjoner	-27 500 479	-28 469 431	-968 952
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11 951	3 904 851	3 892 900
Andre finansielle instrumenter*	9 628 417	6 878 293	-2 750 124
Sum	630 042 395	452 238 852	-177 803 543

*) Andre finansielle instrumenter består av investering i aksjer notert på Euronext Growth. Disse er bokført til laveste verdis prinsipp (laveste av historisk anskaffelseskost og virkelig verdi).

Endring virkelig verdi er ført mot verdiendring finansielle instrumenter i resultatregnskapet.

Verdiendring beholdning pr 31.12.2021	5 123 694
Verdiendring beholdning pr 31.12.2022	-177 803 543
Resultatført verdiendring i 2022	-182 927 237

Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelse m.m.

Selskapet har ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller honorarer i 2022. Selskapet leier arbeidskraft fra selskapet Strawberry Advisory AS (nærstående i konsern) til markedspris. Kostnadsført leie av personell er kr 5 383 650.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning og har ikke etablert en slik ordning.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 441 613.

Lovpålagt revisjon	390 000
Andre tjenester	51 613
Sum honorar til revisor	441 613



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og er lønnet fra morselskap. Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 8.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2022	2021
Kjøp av varer og tjenester		
Managementhonorar	147 658	137 355
Leie av arbeidskraft	5 383 650	2 498 433
Renter		
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	7 577 823	10 908 746

Note 5 Annen finansinntekt og annen finanskostnad

Annen finansinntekt	2022	2021
Annen finansiell inntekt	3 947	0
Annen agiovinning	24 209 236	13 512 398
Sum finansinntekter	24 213 183	13 512 398
Annen finanskostnad	2022	2021
Annen disagio	23 947 548	1 924 239
Sum finanskostnader	23 947 548	1 924 239

Penneo document key: F1UXC-CEYAO-IHJT7-7VDDC-7Q8P0-QBQI1



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-48 736 905	1 037 016
Endring i utsatt skattefordel	-892 547	0
Skattekostnad ordinært resultat	-49 629 452	1 037 016
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-196 521 414	38 205 887
Permanente forskjeller	201 672 922	-19 322 279
Mottatt konsernbidrag	225 417 803	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-228 526 848	-18 883 608
Skattepliktig inntekt	2 042 464	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-49 142 575	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	49 591 917	0
Sum betalbar skatt i balansen	449 342	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-228 526 848	-228 526 848
Avskåret rentefradrag	-4 057 032	-4 057 032	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	232 583 880	232 583 880
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 057 032	0	4 057 032
Utsatt skattefordel (22 %)	-892 547	0	892 547

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til foretak i samme konsern	167 469 347	279 891 524
		2022
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		296 132 623
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter		452 238 852
Sum		452 238 852

Garantier og sikkerhetsstillelse

Selskapets investeringer i markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter er stillet som sikkerhet for likviditetsposisjoner og lån av aksjer. Per 31.12.2022 er det tatt sikkerhet i børsnoterte aksjer med markedsverdi NOK 234 075 623.



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Langsiktige fordringer	167 469 347	279 891 524
Sum fordringer	167 469 347	279 891 524
Gjeld	2022	2021
Kortsiktig gjeld	5 383 650	2 498 433
Sum gjeld	5 383 650	2 498 433

Strawberry Capital AS utstedte i 2020 et lån til Strawberry Equities AS tilsvarende kr. 265 000 000. Renter er belastet med kr 7 577 823 for 2022 og (kr 10 908 746 for 2021). Lånet er nedkvittert til kr 167 469 347 pr 31.12.2022.

Note 9 Finansiell Markedsrisiko

Selskapets aktiviteter er påvirket av finansiell markedsrisiko som i det vesentligste vedrører renterisiko, valutarisiko og aksjekursrisiko.

Renterisiko

Selskapet har ekstern gjeld og fordringer som er påvirket av endringer i det generelle rentenivået. Det er ikke inngått avtaler for å sikre seg mot denne risikoen.

Valutarisiko

Investeringer og handler i utenlandsk valuta er påvirket av endringer i valutakurser. For de valutaene med størst transaksjonsvolum sikres transaksjonene til en viss grad ved at kjøp og salg gjøres i samme valuta, slik at det hovedsakelig er netto gevinster og tap i valutaen som er påvirket av valutasvingninger.

Aksjekursrisiko

Selskapets virksomhet gjelder i hovedsak handel i børsnoterte aksjer og andre finansielle instrumenter med underliggende verdier i slike aksjer og er direkte eksponert for markedsrisikoen i aksjemarkedet. Risikoen søkes redusert i forhold til ønsket eksponering, basert på en helhetlig vurdering av aksjemarked, gjennom shortsalg av aksjer og aksjeindekser i Norge og internasjonalt.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Strawberry Capital AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	50,0	5 000 000
Sum	100 000		5 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Strawberry Holding AS	100 000	100,0	100,0



Noter til regnskapet 2022

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	5 000 000	708 570 011	-31 861 101	681 708 910
Mottatt konsernbidrag			175 825 886	175 825 886
Avgitt konsernbidrag			-175 825 886	-175 825 886
Årets resultat			-146 891 962	-146 891 962
Pr 31.12	5 000 000	708 570 011	-178 753 063	534 816 948

Pemso document key: F1UXC-CEYAO-IHJ7-7VDDC-7Q8P0-QBQ1I



PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Mads Breder Koch

Styremedlem

On behalf of: Strawberry Capital AS
Serial number: 9578-5999-4-1464165
IP: 84.215.xxx.xxx
2023-06-30 16:32:35 UTC



Kenneth Andersen

Daglig leder

On behalf of: Strawberry Capital AS
Serial number: 9578-5995-4-35779
IP: 80.203.xxx.xxx
2023-06-30 16:43:15 UTC



Petter Anker Stordalen

Styreleder

On behalf of: Strawberry Capital AS
Serial number: 9578-5992-4-3012033
IP: 46.15.xxx.xxx
2023-07-01 09:40:01 UTC



Penneo document key: F1UXC-CEYAO-IHJ77-7VDDC-7Q8P0-QBQ11

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>