



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 917 784 620 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | STRAWBERRY ADVISORY AS |
| Forretningsadresse: | Frederik Stangs gate 22 0264 OSLO |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Nei |

Regnskapsregler

| | |
|--|------------------------------------|
| Regler for små foretak benyttet: | Nei |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|------------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Mads Breder Koch |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 07.09.2021 |

Grunnlag for avgivelse

| |
|--|
| År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert |
| År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020 |

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, 15.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 7 | 5 951 378 | 11 393 877 |
| Sum inntekter | | 5 951 378 | 11 393 877 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 5 155 032 | 5 493 850 |
| Annen driftskostnad | 1, 7 | 3 597 919 | 6 493 503 |
| Sum kostnader | | 8 752 950 | 11 987 353 |
| Driftsresultat | | -2 801 572 | -593 476 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 7 | 480 984 | 1 971 662 |
| Annen renteinntekt | | 28 | 3 472 |
| Annen finansinntekt | | 1 345 | 9 795 |
| Sum finansinntekter | | 482 357 | 1 984 928 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | | 81 000 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 7 | 50 153 | |
| Annen rentekostnad | | 1 824 | |
| Annen finanskostnad | 9 | 93 120 835 | 1 703 |
| Sum finanskostnader | | 93 172 812 | 81 001 703 |
| Netto finans | | -92 690 455 | -79 016 775 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -95 492 028 | -79 610 251 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -523 992 | 305 745 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -94 968 036 | -79 915 996 |
| Årsresultat | 5 | -94 968 036 | -79 915 996 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -94 968 036 | -79 915 996 |
| Totalresultat | | -94 968 036 | -79 915 996 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 5 | 144 500 000 | |
| Konsernbidrag | 5 | 550 086 400 | 1 084 004 |
| Overført fra annen egenkapital | 5 | -789 554 436 | -81 000 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -94 968 036 | -79 915 996 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|----------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 523 992 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 523 992 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 404 563 359 | 1 047 760 005 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 404 563 359 | 1 047 760 005 |
| Sum anleggsmidler | | 405 087 351 | 1 047 760 005 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 10 473 | |
| Konsernfordringer | 6 | 12 501 773 | 157 656 706 |
| Sum fordringer | | 12 512 246 | 157 656 706 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 176 462 | 287 251 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 176 462 | 287 251 |
| Sum omløpsmidler | | 12 688 709 | 157 943 957 |
| SUM EIENDELER | | 417 776 060 | 1 205 703 962 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 5 | 60 000 | 60 000 |
| Overkurs | 5 | 411 835 734 | 1 122 534 355 |
| Sum innskutt egenkapital | | 411 895 734 | 1 122 594 355 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------|--------------------|----------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | | 78 855 815 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 78 855 815 |
| Sum egenkapital | | 411 895 734 | 1 201 450 170 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 6 | | 486 770 |
| Betalbar skatt | 8 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 918 278 | 637 298 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 4 623 126 | 2 305 745 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 338 921 | 823 979 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 880 325 | 4 253 792 |
| Sum gjeld | | 5 880 325 | 4 253 792 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 417 776 060 | 1 205 703 962 |



Årsregnskap 2020 Strawberry Advisory AS

Pemmo Dokumentnøkkel: 1QPE1-GUS6B-PG6EM-ZWBKG-X1P65-7HEFL



Strawberry Advisory AS Årsberetning for regnskapsåret 2020

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapet er et 100 % eid datterselskap av Strawberry Group AS. Selskapets virksomhet består i utleie av arbeidskraft til Selskapets datterselskaper, samt eie aksjer i datterselskapet Strawberry Equities AS. Virksomheten drives fra selskapets lokaler i Oslo. Strawberry Advisory AS 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 2020 to ansatte. Styret anser arbeidsmiljøet som godt, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området. Det har ikke vært sykefravær, skader eller ulykker i 2020.

Likestilling

Selskapets styre består av to menn. Konsernet som selskapet inngår i har som policy full likestilling mellom kvinner og menn i enhver henseende, slik at styret ikke har funnet grunnlag for å iverksette spesielle tiltak i det enkelte selskap.

Miljørapportering

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

Finansiell risiko

Selskapets datterselskap driver investeringsvirksomhet og eier en portefølje bestående av egenkapitalinstrumenter og gjeldsinstrumenter i ulike selskaper og er derfor blant annet eksponert for følgende risikoforhold:

1: Svingninger i BNP

Endringer i den generelle økonomiske veksten i samfunnet kan påvirke porteføljeselskapenes vekstutsikter og lønnsomhet

2: Renteutvikling:

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

3: Svingninger i valutamarkedet:

Noen av selskapers investeringer er i utenlandsk valuta og vil påvirkes av svingninger i valutakurser



Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener det vedlagte regnskapet gir et rettvisende bilde over utviklingen og resultatet av den regnskapspliktiges virksomhet og stilling. Selskapets årsresultat før skatt ble NOK -94 968 036. Negativt resultat skyldes i hovedsak tap ved realisasjon av aksjer i medio mars 2020 da usikkerheten i aksjemarkedet var på sitt høyeste.

Selskapet hadde en kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på NOK 144 389 211 og en samlet kontantstrøm etter investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter på NOK -110 789. Kontantstrøm fra operasjonell aktivitet er benyttet til utdeling.

Årsresultat og disponeringer

Selskapet hadde i 2020 et årsresultat etter skatt på NOK -94 968 036. Styret foreslår at resultatet disponeres som følger:

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| Tilleggsutbytte | NOK 144 500 000 |
| Avsatt konsernbidrag | NOK 550 086 400 |
| Overført fra annen egenkapital | NOK 789 554 436 |

Selskapet hadde ved årsskiftet en samlet egenkapital på NOK 411 895 734.

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

Oslo, 30. august 2021

Petter Anker Stordalen
Styrets leder

Kenneth J. Andersen
Daglig leder

Mads Breder Koch
Styremedlem

Pemneo Dokumentnøkkel: 1QPE1-GUS6B-PG6EM-ZWBKG-X1P65-7HEFL



Resultatregnskap Strawberry Advisory AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Annen driftsinntekt | 7 | 5 951 378 | 11 393 877 |
| Sum driftsinntekter | | 5 951 378 | 11 393 877 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 155 032 | 5 493 850 |
| Annen driftskostnad | 1, 7 | 3 597 919 | 6 493 503 |
| Sum driftskostnader | | 8 752 950 | 11 987 353 |
| Driftsresultat | | -2 801 572 | -593 476 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 7 | 480 984 | 1 971 662 |
| Annen renteinntekt | | 28 | 3 472 |
| Annen finansinntekt | | 1 345 | 9 795 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 0 | 81 000 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 7 | 50 153 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 824 | 0 |
| Annen finanskostnad | 9 | 93 120 835 | 1 703 |
| Resultat av finansposter | | -92 690 455 | -79 016 775 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -95 492 028 | -79 610 251 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -523 992 | 305 745 |
| Årsresultat | 5 | -94 968 036 | -79 915 996 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 5 | 144 500 000 | 0 |
| Avsatt konsernbidrag | 5 | 550 086 400 | 1 084 004 |
| Overført fra annen egenkapital | 5 | 789 554 436 | 81 000 000 |
| Sum overføringer | | -94 968 036 | -79 915 996 |

Penneo Dokumentnøkkel: 1QPE1-GUS6B-PG6EM-ZWBKG-X1P65-7HEFL



Balanse
Strawberry Advisory AS

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|------|--------------------|----------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 523 992 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>523 992</u> | <u>0</u> |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 2 | 404 563 359 | 1 047 760 005 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>404 563 359</u> | <u>1 047 760 005</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>405 087 351</u> | <u>1 047 760 005</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 10 473 | 0 |
| Konsernfordringer | 6 | 12 501 773 | 157 656 706 |
| Sum fordringer | | <u>12 512 246</u> | <u>157 656 706</u> |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 176 462 | 287 251 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | <u>176 462</u> | <u>287 251</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>12 688 709</u> | <u>157 943 957</u> |
| Sum eiendeler | | <u>417 776 060</u> | <u>1 205 703 962</u> |

Pemneo Dokumentnøkkel: 1QPET-GUS6B-PG6EM-ZWBKG-X1P65-7HEFL



Balanse Strawberry Advisory AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|------|--------------------|----------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4, 5 | 60 000 | 60 000 |
| Overkurs | 5 | 411 835 734 | 1 122 534 355 |
| Sum innskutt egenkapital | | 411 895 734 | 1 122 594 355 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 0 | 78 855 815 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | 78 855 815 |
| Sum egenkapital | | 411 895 734 | 1 201 450 170 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | 6 | 0 | 486 770 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 918 278 | 637 298 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 4 623 126 | 2 305 745 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 338 921 | 823 979 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 880 325 | 4 253 792 |
| Sum gjeld | | 5 880 325 | 4 253 792 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 417 776 060 | 1 205 703 962 |

Oslo, 30.08.2021
Styret i Strawberry Advisory AS

Petter Anker Stordalen
Styreleder

Mads Breder Koch
Styremedlem

Kenneth Jarl Andersen
Daglig leder



Kontantstrømoppstilling

Strawberry Advisory AS

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|-------------------|
| Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skatt | -95 492 028 | -79 610 251 |
| Betalt skatt | 0 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | 0 | 0 |
| Tap ved salg av aksjer og eiendeler | 93 110 246 | 0 |
| Nedskrivning på aksjer og eiendeler | 0 | 81 000 000 |
| Endring i kundefordringer og leverandørgjeld | -486 770 | -349 536 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | 147 257 763 | 5 274 727 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 144 389 211 | 6 314 940 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Ubetaling ved kjøp av aksjer og andeler | 0 | -6 165 650 |
| Innbetaling ved salg av aksjer og andeler | 550 086 400 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | 550 086 400 | -6 165 650 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Innbetaling av lånefordringer | 0 | 0 |
| Nedbetaling av gjeld | 0 | -112 878 |
| Avgitt utbytte | 0 | 0 |
| Utbetaling av utbytte | -144 500 000 | 0 |
| Utbetaling av konsernbidrag | -550 086 400 | 0 |
| Innbetaling av utbytte | 0 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -694 586 400 | -112 878 |
| Netto endringer i likvider i året | -110 789 | 36 412 |
| Kontanter og bankinnskudd pr 01.01 | 287 251 | 250 839 |
| Kontanter og bankinnskudd pr 31.12 | 176 462 | 287 251 |

Pemneo Dokumentnøkkel: 1QPET-GUS6B-PG6EM-ZWBKG-X1P65-7HEFL



Noter til regnskapet 2020

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

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.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter til regnskapet 2020

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).

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.

Konsernregnskap

Selskapet er morselskap i et underkonsern og det er ikke utarbeidet konsernregnskap i medhold av regnskapslovens § 3-7. Selskapet er datterselskap innenfor Strawberry Holding konsernet og inngår i konsernregnskapet til Strawberry Holding AS. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Strawberry Holding AS på deres kontor i Frederik Stangs gate 22/24, 0264 Oslo.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 4 422 127 | 4 766 660 |
| Arbeidsgiveravgift | 613 205 | 644 090 |
| Pensjonskostnader | 56 898 | 67 426 |
| Andre ytelser | 62 802 | 15 675 |
| Sum | 5 155 032 | 5 493 850 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3 4

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|
| Lønn | 2 543 811 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 8 441 | 0 |
| Sum | 2 552 252 | 0 |

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 120 110,- eksl.mva.

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 60 000 |
| Andre tjenester | 60 110 |
| Sum honorar til revisor | 120 110 |

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

| Datterselskaper | Forretnings- kontor | Eier-/ stemme andel | Egenkapital siste år (100%) | Resultat siste år (100 %) | Balansført verdi |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|
| Strawberry Equities AS Oslo | | 99,99% | 0 | 0 | 404 563 359 |
| Balansført verdi 31.12.2020 | | | | | 404 563 359 |

Regnskapet for underliggende selskaper er på nåværende tidspunkt ikke avlagt. Resultat og egenkapital er på bakgrunn av dette ikke oppgitt.



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Bundne midler

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Bundne bankinnskudd | 2020 | 2019 |
| Skattetrekkmidler | 176 462 | 287 251 |

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Strawberry Advisory AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 2,0 | 60 000 |
| Sum | 30 000 | | 60 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------|----------|-----------|-------------|
| Strawberry Group AS | 30 000 | 100,0 | 100,0 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|------------------------------|--------------|---------------|-------------------|-----------------|
| Inngående balanse 01.01.2020 | 60 000 | 1 122 534 355 | 78 855 815 | 1 201 450 170 |
| Årets resultat | | | -94 968 036 | -94 968 036 |
| Avgitt konsernbidrag | | | -550 086 400 | -550 086 400 |
| Tilleggsutbytte | | | -144 500 000 | -144 500 000 |
| Dekning av udekket tap | | -710 698 620 | 710 698 620 | 0 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 60 000 | 411 835 735 | 0 | 411 895 735 |

Penneo Dokumentnøkkel: 1QPET-GUS6B-PG6EM-ZWBKG-X1P65-7HEFL



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2020 | 2019 |
|-----------------------|-------------------|--------------------|
| Andre fordringer | 12 501 773 | 157 656 706 |
| Sum fordringer | 12 501 773 | 157 656 706 |

| Gjeld | 2020 | 2019 |
|------------------|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | 0 | 465 643 |
| Kortsiktig gjeld | 4 623 126 | 2 305 745 |
| Sum gjeld | 4 623 126 | 2 771 388 |

Selskapet inngår i Strawberry Group konsernets avtale om konsernkontosystem i DNB Bank ASA. Deltakende selskaper er solidarisk ansvarlig for alle forpliktelser som måtte oppstå under den avtalen. Tilgode beløp presenteres i regnskapet som kortsiktig konsernfordring, mens skyldig beløp presenteres kortsiktig konsern gjeld.

Note 7 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 1, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 6.

| Selskapets transaksjoner med nærstående parter: | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| a) Salg av tjenester | | |
| Salg av tjenester | | |
| - Selskap i samme konsern | 2 308 477 | 304 553 |
| Utleie av arbeidskraft | | |
| - Datterselskap | 3 642 901 | 11 089 324 |
| b) Kjøp av tjenester | | |
| Management fee | | |
| - Morselskap | 403 390 | 1 814 335 |
| c) Renter | | |
| - Renteinntekt fra selskap i samme konsern | 480 984 | 1 971 662 |
| - Rentekostnad til selskap i samme konsern | 50 153 | 0 |

Pemneo Dokumentnøkkel: 1QPET-GUS6B-PG6EM-ZWBKG-X1P65-7HEFL



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -523 992 | 305 745 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -523 992 | 305 745 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -95 492 028 | -79 610 251 |
| Permanente forskjeller | 93 110 246 | 81 000 000 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -1 389 749 |
| Skattepliktig inntekt | -2 381 782 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 305 745 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | -305 745 |
| 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

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>Endring</u> |
|---|-------------------|-------------|------------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 381 782 | 0 | 2 381 782 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -2 381 782 | 0 | 2 381 782 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -523 992 | 0 | 523 992 |

Note 9 Enkeltransaksjoner

Selskapet har i 2020 realisert andelene i Strawberry Capital AS med tap på Mkr 93. Dette er i regnskapet presentert som annen finanskostnad.

Pemneo Dokumentnøkkel: 1QPE1-GUS6B-PG6EM-ZWBKG-X1P65-7HEFL



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."

Mads Breder Koch

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1464165

IP: 46.15.xxx.xxx

2021-08-30 14:26:26Z



Kenneth Andersen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5995-4-35779

IP: 81.166.xxx.xxx

2021-08-30 14:57:22Z



Petter Anker Stordalen

Styreleder

Serienummer: 9578-5992-4-3012033

IP: 84.208.xxx.xxx

2021-08-31 06:49:23Z



Penneo Dokumentnøkkel: 1QPET-GU56B-PG6EM-ZWBKG-X1P65-7HEFL

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/validate>



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

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Strawberry Advisory AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Strawberry Advisory AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Stein Knutsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Stein Knutsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-3697307

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-09-05 11:00:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: 06E02-VYEF-GWJ40-OKTCU-EKPP0-T0HC8

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/validate>