



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 11.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst/tap ved realisasjon av finansielle instrumenter	1	14 086 634	43 268 197
Andre inntekter fra finansielle instrumenter	1	19 816 838	1 793 759
Verdiendring av finansielle instrumenter	2	-13 410 370	34 874 663
Sum inntekter		20 493 102	79 936 619
Kostnader			
Kostnader ved handelsvirksomhet		576 470	4 098 710
Annen driftskostnad	3, 4	3 486 947	3 097 096
Sum kostnader		4 063 417	7 195 806
Driftsresultat		16 429 685	72 740 813
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	10 908 746	4 037 194
Annen renteinntekt		293 741	1 323 889
Annen finansinntekt	5	13 512 398	7 311 065
Sum finansinntekter		24 714 885	12 672 148
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		2 353
Annen rentekostnad		1 014 444	2 013 693
Annen finanskostnad	5	1 924 239	92 705 232
Sum finanskostnader		2 938 683	94 721 278
Netto finans		21 776 202	-82 049 130
Ordinært resultat før skattekostnad		38 205 887	-9 308 317
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 037 016	86 891
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 168 871	-9 395 208
Årsresultat		37 168 871	-9 395 208
Årsresultat etter minoritetsinteresser		37 168 871	-9 395 208
Totalresultat		37 168 871	-9 395 208



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		37 168 871	-9 395 208
Sum overføringer og disponeringer		37 168 871	-9 395 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	279 891 524	268 982 778
Sum finansielle anleggsmidler		279 891 524	268 982 778
Sum anleggsmidler		279 891 524	268 982 778
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		235	939 643
Konsernfordringer	7, 8		
Sum fordringer		235	939 643
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2, 9, 10	321 956 753	318 350 735
Andre finansielle instrumenter		49 265 967	
Sum investeringer		371 222 720	318 350 735
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		32 505 312	59 108 719
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 505 312	59 108 719
Sum omløpsmidler		403 728 266	378 399 097
SUM EIENDELER		683 619 790	647 381 876

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	12	708 570 011	708 570 011
Sum innskutt egenkapital		713 570 011	713 570 011
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	-31 861 101	-69 029 972
Sum opptjent egenkapital		-31 861 101	-69 029 972
Sum egenkapital		681 708 910	644 540 039
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 909 782	2 841 837
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 098	
Kortsiktig konserngjeld	7		
Sum kortsiktig gjeld		1 910 880	2 841 837
Sum gjeld		1 910 880	2 841 837
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		683 619 790	647 381 876



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

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 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar 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>

BDO AS

Stein Knutsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: 222JZ-1YSBB-UWNE-5NMYL-4KTE-AH8Y4



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

2022-07-11 15:45:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 222JZ-1YSBB-UWNE-5NMYL-4KFE-AH8Y4

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>



Årsregnskap 2021 Strawberry Capital AS

Penneo Dokumentnøkkel: 8712J-PF4CN-DLOAO-PJUNK-LTGSG-LTDJ8



Strawberry Capital AS Årsberetning for regnskapsåret 2021

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 2021 ingen ansatte.

Likestilling

Selskapets styre består av to menn. Ingen av disse har tegnet ansvarsforsikring relatert til styrevervet. 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.

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 2021 NOK 38 205 887. Selskapet hadde en kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på NOK -15 694 662 og en samlet kontantstrøm etter investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter på NOK -10 908 746.

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 2022 som følge av krig i Europa, høy inflasjon og usikkerhet rundt fremtidige renteøkninger. 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 2022 og i årene fremover.

Årsresultat og disponeringer

Selskapet hadde i 2020 et årsresultat etter skatt på NOK 37 168 871. Styret foreslår at resultatet disponeres som følger:

Overført til annen egenkapital NOK 37 168 871.

Selskapet hadde ved årsskiftet en samlet egenkapital på NOK 681 708 910. Selskapet hadde en solid likviditetssituasjon på balansedagen. For øvrig henvises til det fremlagte regnskapet med noter.

Oslo, 8. juni 2022

Petter Anker Stordalen
Styrets leder

Mads Breder Koch
Styremedlem

Kenneth J. Andersen
Daglig Leder



Resultatregnskap Strawberry Capital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Gevinst/ tap ved realisasjon av finansielle instrumenter	1	14 086 634	43 268 197
Andre inntekter fra finansielle instrumenter	1	19 816 838	1 793 759
Verdiendring av finansielle instrumenter	2	-13 410 370	34 874 663
Sum driftsinntekter		20 493 102	79 936 619
Kostnader ved handelsvirksomhet		576 470	4 098 710
Annen driftskostnad	3, 4	3 486 947	3 097 096
Sum driftskostnader		4 063 417	7 195 806
Driftsresultat		16 429 685	72 740 813
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	10 908 746	4 037 194
Annen renteinntekt		293 741	1 323 889
Annen finansinntekt	5	13 512 398	7 311 065
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	0	2 353
Annen rentekostnad		1 014 444	2 013 693
Annen finanskostnad	5	1 924 239	92 705 232
Resultat av finansposter		21 776 202	-82 049 130
Ordinært resultat før skattekostnad		38 205 887	-9 308 317
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 037 016	86 891
Ordinært resultat		37 168 871	-9 395 208
Årsresultat		37 168 871	-9 395 208
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		37 168 871	-9 395 208
Sum overføringer		37 168 871	-9 395 208

Penneo Dokumentnøkkel: 8712J-PF4CN-DLOAO-PJUNK-LTGSG-LTDJ8



Balanse
Strawberry Capital AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	7	279 891 524	268 982 778
Sum finansielle anleggsmidler		279 891 524	268 982 778
Sum anleggsmidler		279 891 524	268 982 778
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		235	939 643
Sum fordringer		235	939 643
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	2, 9, 10	321 956 753	318 350 735
Andre finansielle instrumenter		49 265 967	0
Sum investeringer		371 222 720	318 350 735
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		32 505 312	59 108 719
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		32 505 312	59 108 719
Sum omløpsmidler		403 728 266	378 399 097
Sum eiendeler		683 619 790	647 381 876

Penneo Dokumentnøkkel: 8712J-PF4CN-DLOAO-PJUNK-LTGSG-LTDJ8



Balanse
Strawberry Capital AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	12	708 570 011	708 570 011
Sum innskutt egenkapital		713 570 011	713 570 011
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	12	-31 861 101	-69 029 972
Sum opptjent egenkapital		-31 861 101	-69 029 972
Sum egenkapital		681 708 910	644 540 039
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 909 782	2 841 837
Skyldig offentlige avgifter		1 098	0
Sum kortsiktig gjeld		1 910 880	2 841 837
Sum gjeld		1 910 880	2 841 837
Sum egenkapital og gjeld		683 619 790	647 381 876

Oslo, 08.06.2022
Styret i Strawberry Capital AS

Petter Anker Stordalen
styreleder

Mads Breder Koch
styremedlem

Kenneth Jarl Andersen
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 8712J-PF4CN-DLOAO-PJUNK-LTGSG-LTDJ8



Kontantstrømoppstilling

Strawberry Capital AS

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	38 205 887	-9 308 317
Betalte skatter	-1 037 016	-86 891
Urealisert gevinst på finansielle omløpsmidler	13 410 370	-34 874 663
Endring i netto beholdning av finansielle instrumenter	-66 564 947	604 789 517
Endring i leverandørgjeld	-932 055	2 841 837
Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 223 099	35 736 573
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-15 694 662	599 098 056
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Endring i finansielle investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Endring i langsikige fordringer	-10 908 746	-268 982 778
Utbetalinger ved reduksjon aksjekreditt	0	-271 006 558
Utbetaling av utbytte	0	0
Utbetaling av konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-10 908 746	-539 989 336
Netto endring i likvider i året	-26 603 408	59 108 720
Kontanter og bankinnskudd pr 01.01	59 108 720	0
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12	32 505 312	59 108 720

Penneo Dokumentnr: 8712J-PF4CN-DLOA0-PJINK-LTGSG-LTDJ8



Noter til regnskapet 2021

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 markedsverdiprinsippet. 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 2021

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	316 833 059	321 956 753	5 123 694
Andre finansielle instrumenter*	49 265 967	49 265 967	0
Sum	366 099 026	371 222 720	5 123 694

*) 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 31.12.2020	18 534 065
Verdiendring beholdning pr 31.12.2021	5 123 694
Resultatført verdiendring i 2021	-13 410 370

Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelse m.m.

Selskapet har ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller honorarer i 2021. Selskapet leier arbeidskraft fra morselskapet Strawberry Advisory AS. Kostnadsført leiekostnad er kr 2 498 433.

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 474 123,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	215 000
Andre tjenester	259 123
Sum honorar til revisor	474 123



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 7.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
<i>Kjøp av varer og tjenester</i>		
Managementhonorar	137 355	132 710
Leie av arbeidskraft	2 498 433	2 498 433
<i>Renter</i>		
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	10 908 746	4 034 678
Rentekostnader til selskap i samme konsern	0	2 353

Note 5 Annen finansinntekt og annen finanskostnad

Annen finansinntekt	2021	2020
Annen agiovinning	13 512 398	7 311 065
Sum finansinntekter	13 512 398	7 311 065
Annen finanskostnad	2021	2020
Annen disagio	1 924 239	92 579 669
Sum finanskostnader	1 924 239	92 579 669

Penneo Dokumentnøkkel: 8712J-PF4CN-DLOAO-PJUNK-LTGSG-LTDJ8



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 037 016	86 891
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 037 016	86 891
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	38 205 887	-9 308 317
Permanente forskjeller	-19 322 279	-210 934 367
Anvendelse av fremførbart underskudd	-18 883 608	0
Skattepliktig inntekt	0	-220 242 684
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-228 526 848	-247 410 456	-18 883 608
Avskåret rentefradrag	-4 057 032	-4 057 032	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	232 583 880	251 467 488	18 883 608
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Langsiktige fordringer	279 891 524	268 982 778
Sum fordringer	279 891 524	268 982 778
Gjeld	2021	2020
Kortsiktig gjeld	2 498 433	2 498 433
Sum gjeld	2 498 433	2 498 433

Strawberry Capital AS utstedte i 2020 et lån til Strawberry Equities AS tilsvarende kr. 265 000 000. Hvor 10 908 746 (3 982 778 i 2020) er påløpte renter i regnskapsåret i 2021.



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Selskapet inngikk i Strawberry Group-konsernets avtale om konsernkontosystem i DNB Bank ASA i 2019.

Strawberry Capital AS gikk ut av denne konsernkontoordningen i 2020 som følge av at selskapet ble lagt inn under Strawberry Holding AS.

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 valutakursen. 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 Pantstillelser og sikkerhetsstillelser

Selskapets investeringer i markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter er stillet som sikkerhet for likviditetsposisjoner og lån av aksjer.

Note 11 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

Penneo Dokumentnøkkel: 8712J-PF4CN-DLOAO-PJUNK-LTGSG-LTDJ8



Noter til regnskapet 2021

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	5 000 000	708 570 011	-69 029 972	644 540 039
Årets resultat			37 168 871	37 168 871
Pr 31.12	5 000 000	708 570 011	-31 861 101	681 708 910

Penneo Dokumentnøkkel: 8712J-PF4CN-DLOAO-PJUNK-LTGSG-LTDJ8



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."

Petter Anker Stordalen

Styreleder

Serienummer: 9578-5992-4-3012033

IP: 46.15.xxx.xxx

2022-06-30 11:10:07 UTC



Mads Breder Koch

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1464165

IP: 89.8.xxx.xxx

2022-06-30 11:10:55 UTC



Kenneth Andersen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5995-4-35779

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-30 11:18:59 UTC



Penneo Dokumentnrøkket: 8712J-PP4CN-DLOAO-PJJK-LTGS-LTDJ8

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>