



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 632 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLUEBERRY CAPITAL AS
Forretningsadresse: Dronning Eufemias gate 8
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ecit Veiby Akonto AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2023

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, 09.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst og andre inntekter verdipapirer	1	15 774 262	58 306 336
Verdiendring på investeringer	1		
Sum inntekter		15 774 262	58 306 336
Kostnader			
Lønnskostnad	2	17 115	5 660
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 1	24 212 462	8 350 260
Annen driftskostnad	2	5 189 779	8 888 600
Sum kostnader		29 419 356	17 244 520
Driftsresultat		-13 645 093	41 061 816
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92 752	185
Annen finansinntekt		263 996	
Sum finansinntekter		356 748	185
Annen rentekostnad		445 806	1 799
Annen finanskostnad		2 645 031	926 214
Sum finanskostnader		3 090 837	928 012
Netto finans		-2 734 089	-927 827
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-16 379 182	40 133 989
Skattekostnad på resultat	3	280 951	174 370
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 660 133	39 959 619
Årsresultat	4	-16 660 133	39 959 619
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-16 660 133	39 959 619
Totalresultat		-16 660 133	39 959 619
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital			39 959 619
Overført fra annen egenkapital		-16 660 133	
Sum overføringer og disponeringer		-16 660 133	39 959 619



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		66 238	430 233
Sum fordringer		66 238	430 233
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	149 037 340	342 547 533
Andre finansielle instrumenter	1, 5	173 106 726	11 745 724
Sum investeringer		322 144 066	354 293 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		39 608 753	173 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 608 753	173 560
Sum omløpsmidler		361 819 057	354 897 051
SUM EIENDELER		361 819 057	354 897 051
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	6 242 500	6 242 500
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		254 347 611	254 347 611
Annen innskutt egenkapital		258 955	258 955



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		260 849 066	260 849 066
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 587 234	80 304 696
Sum opptjent egenkapital		63 587 234	80 304 696
Sum egenkapital	4	324 436 300	341 153 762
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		174 370
Sum avsetninger for forpliktelser			174 370
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Sum langsiktig gjeld		0	174 370
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		36 857 345	8 661 460
Leverandørgjeld		12 761	9 122
Betalbar skatt	3	512 650	
Annen kortsiktig gjeld			4 898 336
Sum kortsiktig gjeld		37 382 756	13 568 918
Sum gjeld		37 382 756	13 743 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		361 819 057	354 897 051



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 394894

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 632 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLUEBERRY CAPITAL AS
Forretningsadresse: Dronning Eufemias gate 8
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ecit Veiby Akonto AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 10.05.2023



Organisasjonsnr: 995 632 381
BLUEBERRY CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst og andre inntekter verdipapirer	1	15 774 262	58 306 336
Verdiendring på investeringer	1		
Sum inntekter		15 774 262	58 306 336
Kostnader			
Lønnskostnad	2	17 115	5 660
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 1	24 212 462	8 350 260
Annen driftskostnad	2	5 189 779	8 888 600
Sum kostnader		29 419 356	17 244 520
Driftsresultat		-13 645 093	41 061 816
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92 752	185
Annen finansinntekt		263 996	
Sum finansinntekter		356 748	185
Annen rentekostnad		445 806	1 799
Annen finanskostnad		2 645 031	926 214
Sum finanskostnader		3 090 837	928 012
Netto finans		-2 734 089	-927 827
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-16 379 182	40 133 989
Ordinært resultat etter skattekostnad		280 951	174 370
Årsresultat	4	-16 660 133	39 959 619
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-16 660 133	39 959 619
Totalresultat		-16 660 133	39 959 619
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			39 959 619
Overført fra annen egenkapital		-16 660 133	



Sum overføringer og
disponeringer

-16 660 133

39 959 619



Organisasjonsnr: 995 632 381
BLUEBERRY CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler
Utsatt skattefordel

3

Sum anleggsmidler

	0	0
--	---	---

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer
Sum fordringer

66 238	430 233
66 238	430 233

Investeringer

Markedsbaserte aksjer
Andre finansielle
instrumenter
Sum investeringer

1

1, 5

149 037 340	342 547 533
173 106 726	11 745 724
322 144 066	354 293 257

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

39 608 753	173 560
------------	---------

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

39 608 753	173 560
------------	---------

Sum omløpsmidler

361 819 057	354 897 051
-------------	-------------

SUM EIENDELER

361 819 057	354 897 051
-------------	-------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital
Beholdning av egne aksjer
Overkurs
Annen innskutt egenkapital
Sum innskutt egenkapital

6

6

6 242 500	6 242 500
254 347 611	254 347 611
258 955	258 955
260 849 066	260 849 066

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital
Sum opptjent egenkapital

63 587 234	80 304 696
63 587 234	80 304 696

Sum egenkapital

4	324 436 300	341 153 762
---	-------------	-------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		174 370
Sum avsetninger for forpliktelses			174 370
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Sum langsiktig gjeld		0	174 370
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		36 857 345	8 661 460
Leverandørgjeld		12 761	9 122
Betalbar skatt	3	512 650	
Annen kortsiktig gjeld			4 898 336
Sum kortsiktig gjeld		37 382 756	13 568 918
Sum gjeld		37 382 756	13 743 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		361 819 057	354 897 051



Organisasjonsnr: 995 632 381
BLUEBERRY CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Blueberry Capital AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Blueberry Capital AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 16 660 133**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 20. april 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

Ytterstad, Ulrik
Norwegian Bypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

20.04.2023 10.47.20

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 BankID Signing
Ole-Martin Brekke
2023-05-02

 BankID Signing
Marius Borthen
2023-05-02

 BankID Signing
Finn Magnus Flesland Torall
2023-05-02

 BankID Signing
Philip Bailli Mørch
2023-05-02

ÅRSREGNSKAP 2022

Blueberry Capital AS
995 632 381

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap

Blueberry Capital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Gevinst og andre inntekter verdipapirer	1	15 774 262	58 306 336
Sum driftsinntekter		15 774 262	58 306 336
Lønnskostnad	2	17 115	5 660
Tap og andre drifts- og adm. kostnader verdipapirer	1	23 866 058	26 104
Verdiendring på investeringer	1	346 404	8 324 156
Annen driftskostnad	2	5 189 779	8 888 600
Sum driftskostnader		29 419 356	17 244 520
Driftsresultat		-13 645 093	41 061 816
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92 752	185
Annen finansinntekt		263 996	0
Annen rentekostnad		445 806	1 799
Annen finanskostnad		2 645 031	926 214
Resultat av finansposter		-2 734 089	-927 827
Resultat før skattekostnad	3	-16 379 182	40 133 989
Skattekostnad på resultat	3	280 951	174 370
Resultat		-16 660 133	39 959 619
Årsresultat	4	-16 660 133	39 959 619
Overføringer			
Avsett til annen egenkapital		0	39 959 619
Overført fra annen egenkapital		16 660 133	0
Sum overføringer		-16 660 133	39 959 619



Balanse Blueberry Capital AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		66 238	430 233
Sum fordringer		66 238	430 233
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	149 037 340	342 547 533
Andre finansielle instrumenter	1, 5	173 106 726	11 745 724
Sum investeringer		322 144 066	354 293 257
Bankinnskudd, kontanter o.l.		39 608 753	173 560
Sum omløpsmidler		361 819 057	354 897 051
Sum eiendeler		361 819 057	354 897 051



Balanse

Blueberry Capital AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	6 242 500	6 242 500
Overkurs		254 347 611	254 347 611
Annen innskutt egenkapital		258 955	258 955
Sum innskutt egenkapital		260 849 066	260 849 066
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 587 234	80 304 696
Sum opptjent egenkapital		63 587 234	80 304 696
Sum egenkapital	4	324 436 300	341 153 762
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	174 370
Sum avsetning for forpliktelser		0	174 370
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kreditfinstitusjoner		36 857 345	8 661 460
Leverandørgjeld		12 761	9 122
Betalbar skatt	3	512 650	0
Annen kortsiktig gjeld		0	4 898 336
Sum kortsiktig gjeld		37 382 756	13 568 918
Sum gjeld		37 382 756	13 743 288
Sum egenkapital og gjeld		361 819 057	354 897 051

Oslo, 14.04.2023

Marius Barthen
Daglig leder

Ole-Martin Brekke
Styreleder

Finn Magnus Flesland Tordal
Styremedlem

Philip Bailli Nergaard Mørch
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp med forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter og kostnader

Selskapets hovedaktivitet er investering i verdipapirer. Avkastning på selskapets investeringer, herunder mottatt utbytte og realisert og urealisert gevinst er presentert som driftsinntekter. Kostnader ifor verdipapirer, presenteres under driftskostnader. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte verdipapirer vurderes som en portefølje til virkelig verdi på balansedagen, jfr. regnskapslovens § 5-8.

Fordringer

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



Note 1 Verdipapirer

	Ansaffelses - kost	Markeds - verdi	Balansført verdi
Markedsbaserte verdipapirer	137 617 049	149 037 340	149 037 340
Ikke-markedsbaserte verdipapirer	8 847 058	8 308 750	8 125 000
Verdipapirfond	170 481 238	164 981 726	164 981 726
Sum	316 945 345	322 327 816	322 144 066

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi på balansedagen. Ikke-markedsbaserte verdipapirer er verdsatt etter laveste verdis prinsipp.

Note 2 Lønnskostnader og andre driftskostnader

Blueberry Capital AS har ikke hatt lønns- eller personkostnader i 2022, men det er utbetalt styrehonorar til styreleder med kr 15.000. I tillegg er styrehonorar for 2021 blitt innrapportert i 2022.

Selskapet har ikke plikt til å tegne obligatorisk tjenestepensjon.

Andre driftskostnader:

Forvaltningshonorar er fakturert fra Blueberry Management AS og utgjør kr 4 622 815 i 2022. Det avsettes ikke til sukseshonorar.

Andre større driftskostnadsposter:

Regnskaps honorar	kr 241 730
Bank- og kartgebyrer	kr 108 136
Revisjons honorar	kr 65 625
Programvare for trading	kr 64 186
Juridisk bistand	kr 49 024

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	512 650	0
Endring i utsatt skatt	-231 699	174 370
Skattekostnad ordinært resultat	280 951	174 370
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-16 379 182	40 133 989
Permanente forskjeller	19 744 818	-38 527 517
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 035 411	-1 606 472
Skattepliktig inntekt	2 330 225	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	512 650	0
Sum betalbar skatt i balansen	512 650	0

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

	2022	2021	Endring

Utarbeidet av ECIT



Aksjer og andre verdipapirer	-3 475 494	2 088 586	5 564 080
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 035 411	-1 035 411
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 475 494	0	-3 475 494
Grunnlag for utsatt skattefordel /s kutt	0	1 053 175	1 053 175
Utsatt skattefordel /s kutt (22 %)	0	231 699	231 699

I henhold til God regnskapskikk for små foretak balanseres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	6 242 500	254 347 611	258 955	80 304 696	341 153 762
Årets resultat				-16 660 133	-16 660 133
Korreksjon av tidligere års feil				-57 329	-57 329
Pr 31.12.2022	6 242 500	254 347 611	258 955	63 587 234	324 436 300

Note 5 Gjeld og pantstillelser

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld og pantstillelser		
Gjeld til kredittinstitusjoner	34 457 345	8 661 460
Annen kortsiktig gjeld	0	4 898 336
Sum	34 457 345	13 559 796

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Verdipapirer	154 289 096	241 165 265
Sum	154 289 096	241 165 265

Blueberry Capital AS har et rammelån med trekkramme på 100 MNOK i DnB Bank AS A. Sikkerhet er stilt i verdipapirportefølje.



Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Blueberry Capital AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	26	500,0	13 000
B-aksjer	12 459	500,0	6 229 500
Sum	12 485		6 242 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Kvernmo Holding AS		1 048	1 048	8,4
Tardl AS		990	990	7,9
Efa Holding AS		414	414	3,3
Fambo Invest AS		411	411	3,3
Marten Kielland		375	375	3,0
Ikos Subsidiary AS		325	325	2,6
Lesk AS		292	292	2,3
Apo-nor AS		243	243	1,9
Wiko AS		239	239	1,9
Jæregg AS		225	225	1,8
Magellan Capital AS		224	224	1,8
Marthe Hjelmeland		208	208	1,7
Geitholmen AS		206	206	1,6
Aacne AS		205	205	1,6
Lbm Invest AS		200	200	1,6
Beorn AS		188	188	1,5
Rgj Holding AS		188	188	1,5
Offiseren AS		162	162	1,3
Karl Sivert Sunde AS		159	159	1,3
Pem Rådgivning AS		156	156	1,2
Anga Kapital AS		152	152	1,2
Giba Forvaltning AS		150	150	1,2
Kula Invest AS		150	150	1,2
Ringsfun Holding AS		150	150	1,2
Seløj AS		150	150	1,2
Egeberg Holding AS		149	149	1,2
Måkse AS		145	145	1,2
Pgap AS		144	144	1,2
Krimani AS		138	138	1,1
Børre Foss		133	133	1,1
Andeby Capital AS		130	130	1,0
Sum >1% eierandel		8 049	8 049	64,5
Sum øvrige	26	4 410	4 436	35,5
Totalt antall aksjer	26	12 459	12 485	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Marius Børthen	Daglig leder	26	224	250
Philip Bailli Nergaard Mørch	Styremedlem	0	4	4
Ole-Martin Brekke	Styreleder	0	19	19
Finn Magnus Flesland	Styremedlem	0	990	990
Tardl				
Totalt antall aksjer		26	1 237	1 263

Styremedlem Philip Bailli Nergaard Mørch er også nærtstående til flere av de større aksjonærene i fondet.