



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	14.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst/tap ved realisasjon av finansielle instrumenter	1	-85 441 246	-37 838 830
Andre inntekter fra finansielle instrumenter	1	4 468 558	24 031 688
Verdiendring av finansielle instrumenter	2	3 816 988	-182 927 237
Sum inntekter		-77 155 700	-196 734 379
Kostnader			
Kostnader ved handelsvirksomhet		2 152 884	2 366 103
Annen driftskostnad	3, 4	4 935 177	6 131 825
Sum kostnader		7 088 061	8 497 928
Driftsresultat		-84 243 761	-205 232 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	3 544 590	7 577 823
Annen renteinntekt		3 319 795	3 506 236
Annen finansinntekt	5	995 422	24 213 183
Sum finansinntekter		7 859 807	35 297 242
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		10 549 572	2 638 800
Annen finanskostnad	5	21 332 360	23 947 548
Sum finanskostnader		31 881 932	26 586 348
Netto finans		-24 022 125	8 710 893
Ordinært resultat før skattekostnad		-108 265 886	-196 521 414
Skattekostnad på resultat	6	-2 736 968	-49 629 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 528 918	-146 891 962
Årsresultat		-105 528 918	-146 891 962
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-105 528 918	-146 891 962
Totalresultat		-105 528 918	-146 891 962



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		11 229 285	175 825 886
Udekket tap		-116 758 203	-322 717 848
Sum overføringer og disponeringer		-105 528 918	-146 891 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	892 547	892 547
Sum immaterielle eiendeler		892 547	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	86 013 937	167 469 347
Sum finansielle anleggsmidler		86 013 937	167 469 347
Sum anleggsmidler		86 906 484	168 361 894
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7		
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 344 756	54 989 958
Konsernfordringer	8	49 591 917	
Sum fordringer		54 936 673	54 989 958
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2, 7, 9	394 133 124	445 360 559
Andre finansielle instrumenter	2		6 878 293
Sum investeringer		394 133 124	452 238 852
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 393 821	5 233 346
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 393 821	5 233 346
Sum omløpsmidler		453 463 618	512 462 156



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		540 370 102	680 824 050
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	424 288 030	708 570 011
Sum innskutt egenkapital		429 288 030	713 570 011
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		
Udekket tap			178 753 063
Sum opptjent egenkapital			-178 753 063
Sum egenkapital		429 288 030	534 816 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	101 069 407	140 174 110
Leverandørgjeld		9 599 714	
Betalbar skatt	6		449 342
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld		412 951	5 383 650
Sum kortsiktig gjeld		111 082 072	146 007 102
Sum gjeld		111 082 072	146 007 102
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		540 370 102	680 824 050



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

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 2023,
- Resultatregnskap 2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- 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 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Styret 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 Dokumentnøkkel: E4OHN-44OHC-HQ62U-KGLQC-Z6S2D-Z7C17



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."

Knutsen, Stein

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-3697307

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-16 16:35:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E4OHN-44OHC-HQ62U-KGLQC-Z6S2D-Z7C17

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023 Strawberry Capital AS

Pemneo Dokumentnøkkel: UW188-4DKUN-NE6TA-8D6HQ-FSKI3-5X00P



Årsberetning 2023

Strawberry Capital AS

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

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er oppfylt, og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet hadde ved utløpet av 2023 ingen ansatte.

Likestilling

Selskapets styre består av to menn.

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 styreverv i Strawberry Holding, med datterselskap, har tegnet styreforsikring (MNOK 50) 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 har utarbeidet en felles redegjørelse for åpenhetsloven. Denne ligger på selskapets hjemmeside; <https://www.strawberry.no/samfunnsansvar/>

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.



Årsberetning 2023

Strawberry Capital AS

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets hovedvirksomhet er investeringer i børsnoterte selskaper i Norden.

Selskapets årsresultat før skatt ble i 2023 NOK -108 265 886. Selskapet hadde en kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på NOK -44 878 988 og en samlet kontantstrøm etter investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter på NOK 44 093 463. Netto endret likvidert i året på NOK -839 525.

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 2024, vedvarende høy inflasjon og usikkerhet rundt rentebilde. 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 2024 og i årene fremover.

Årsresultat og disponeringer

Selskapet hadde i 2023 et årsresultat etter skatt på NOK -105 528 918. Styret foreslår at resultatet disponeres som følger:

Disponeringer	Beløp
Overført til udekket tap	-105 528 918
Sum overføringer	-105 528 918

Selskapet hadde ved årsskiftet en samlet egenkapital på NOK 429 288 030.

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

Oslo, 30. april 2024

Petter Anker Stordalen
Styrets leder

Mads Breder Koch
Styremedlem

Kenneth J. Andersen
Daglig Leder



Resultatregnskap Strawberry Capital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Gevinst/ tap ved realisasjon av finansielle instrumenter	1	-85 441 246	-37 838 830
Andre inntekter fra finansielle instrumenter	1	4 468 558	24 031 688
Verdiendring av finansielle instrumenter	2	3 816 988	-182 927 237
Sum driftsinntekter		-77 155 700	-196 734 379
Kostnader ved handelsvirksomhet		2 152 884	2 366 103
Annen driftskostnad	3, 4	4 935 177	6 131 825
Sum driftskostnader		7 088 061	8 497 928
Driftsresultat		-84 243 761	-205 232 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	3 544 590	7 577 823
Annen renteinntekt		3 319 795	3 506 236
Annen finansinntekt	5	995 422	24 213 183
Annen rentekostnad		10 549 572	2 638 800
Annen finanskostnad	5	21 332 360	23 947 548
Resultat av finansposter		-24 022 125	8 710 893
Resultat før skattekostnad		-108 265 886	-196 521 414
Skattekostnad på resultat	6	-2 736 968	-49 629 452
Årsresultat		-105 528 918	-146 891 962
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		11 229 285	175 825 886
Overført til udekket tap		116 758 203	322 717 848
Sum overføringer		-105 528 918	-146 891 962

Pemneo Dokumentnøkkel: UW188-4DKUN-NE6TA-8D6HQ-FSKI3-5XOOP



Balanse

Strawberry Capital AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	892 547	892 547
Sum immaterielle eiendeler		892 547	892 547
 Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	86 013 937	167 469 347
Sum finansielle anleggsmidler		86 013 937	167 469 347
Sum anleggsmidler		86 906 484	168 361 894
 Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 344 756	54 989 958
Konsernfordringer	8	49 591 917	0
Sum fordringer		54 936 673	54 989 958
 Investeringer			
Markedsbaserte verdipapirer	2, 7, 9	394 133 124	445 360 559
Andre finansielle instrumenter	2	0	6 878 293
Sum investeringer		394 133 124	452 238 852
 Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 393 821	5 233 346
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		4 393 821	5 233 346
Sum omløpsmidler		453 463 618	512 462 156
Sum eiendeler		540 370 102	680 824 050

Pernico Dokumentnøkkel: UW188-4DKUN-NE6TA-8D6HQ-F5KI3-5X00P



Balanse
Strawberry Capital AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital	11	424 288 030	708 570 011
Sum innskutt egenkapital		429 288 030	713 570 011
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		0	-178 753 063
Sum opptjent egenkapital		0	-178 753 063
Sum egenkapital		429 288 030	534 816 948
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	101 069 407	140 174 110
Leverandørgjeld		9 599 714	0
Betalbar skatt	6	0	449 342
Annen kortsiktig gjeld		412 951	5 383 650
Sum kortsiktig gjeld		111 082 072	146 007 102
Sum gjeld		111 082 072	146 007 102
Sum egenkapital og gjeld		540 370 102	680 824 050

Oslo, 30.04.2024
Styret i Strawberry Capital AS

Petter Anker Stordalen
styreleder

Mads Breder Koch
styremedlem

Kenneth Jarl Andersen
daglig leder

Pemneo Dokumentnøkkel: UW188-4DKUN-NE6TA-8D6HQ-F5KI3-5X00P



Kontantstrømoppstilling Strawberry Capital AS

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-108 265 886	-196 521 414
Betalte skatter	-449 342	-405 670
Urealisert gevinst på finansielle omløpsmidler	-3 906 988	182 927 237
Endring i netto beholdning av finansielle instrumenter	61 922 716	-263 660 777
Endring i leverandørgjeld	9 599 714	-1 909 782
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-3 779 202	-297 847
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-44 878 988	-279 868 253
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Endring i finansielle investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Endring i langsikige fordringer	77 910 820	112 422 177
Utbetalinger ved reduksjon aksjekreditt	-33 871 357	0
Innbetalinger ved opptak aksjekreditt	0	140 174 110
Utbetaling av utbytte	0	0
Utbetaling av konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	44 039 463	252 596 287
Netto endring i likvider i året	-839 525	-27 271 966
Kontanter og bankinnskudd pr 01.01	5 233 346	32 505 312
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12	4 393 821	5 233 346

Penneo Dokumentnøkkel: UWT88-4DKUN-NE6TA-8D6HQ-FSK13-5X00P



Noter til regnskapet 2023

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 2023

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	577 387 369	406 831 674	-170 555 695
Markedsbaserte short-posisjoner	-9 273 164	-10 342 632	-1 069 468
Markedsbaserte derivater	5 474	-2 355 918	-2 361 392
Sum	568 119 679	394 133 124	-173 986 555

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

Verdiendring beholdning pr 31.12.2022	-177 803 543
Verdiendring beholdning pr 31.12.2023	-173 986 555
Resultatført verdiendring i 2023	3 816 988

Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelse m.m.

Selskapet har ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller honorarer i 2023. Selskapet leier arbeidskraft fra selskapet Strawberry Advisory AS (nærstående i konsern) til markedspris. Kostnadsført leie av personell er kr 4 062 500.

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr 497 619.

Lovpålagt revisjon	335 500
Andre tjenester	162 119
Sum honorar til revisor	497 619



Noter til regnskapet 2023

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	2023	2022
<i>Kjøp av varer og tjenester</i>		
Managementhonorar	153 564	147 658
Leie av arbeidskraft	4 062 500	5 383 650
<i>Renter</i>		
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	3 544 590	7 577 823

Note 5 Annen finansinntekt og annen finanskostnad

Annen finansinntekt	2023	2022
Annen finansiell inntekt	0	3 947
Annen agiovinning	995 422	24 209 236
Sum finansinntekter	995 422	24 213 183
Annen finanskostnad	2023	2022
Annen disagio	21 332 360	23 947 548
Sum finanskostnader	21 332 360	23 947 548

Pemneo Dokumentnøkkel: UW188-4DKUN-NE6TA-8D6HQ-FSKI3-5X00P



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-2 736 968	-48 736 905
Endring i utsatt skattefordel	0	-892 547
Skattekostnad ordinært resultat	-2 736 968	-49 629 452
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-108 265 886	-196 521 414
Permanente forskjeller	93 869 367	201 672 922
Mottatt konsernbidrag	14 396 519	225 417 803
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-228 526 848
Skattepliktig inntekt	0	2 042 464
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-3 167 234	-49 142 575
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	3 167 234	49 591 917
Sum betalbar skatt i balansen	0	449 342

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

	2023	2022	Endring
Avskåret rentefradrag	-4 057 032	-4 057 032	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 057 032	-4 057 032	0
Utsatt skattefordel (22 %)	-892 547	-892 547	0

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

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til foretak i samme konsern	86 013 937	167 469 347
		2023
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		101 069 407
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter		394 133 124
Sum		394 133 124
Av disse er det stillet sikkerhet for		334 949 468

Garantier og sikkerhetsstillelse

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



Noter til regnskapet 2023

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Langsiktige fordringer	86 013 937	167 469 347
Sum fordringer	86 013 937	167 469 347
Gjeld	2023	2022
Kortsiktig gjeld	10 012 665	5 383 650
Sum gjeld	10 012 665	5 383 650

Strawberry Capital AS utstedte i 2020 et lån til Strawberry Equities AS tilsvarende kr. 265 000 000. Renter er belastet med kr 3 544 590 for 2023 og (kr 7 577 823 for 2022). Lånet er nedkvittert til kr 86 013 937 pr 31.12.2023.

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 2023

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	5 000 000	708 570 011	-178 753 063	534 816 948
Ovf innskutt EK til udekket tap		-284 281 981	284 281 981	0
Mottatt konsernbidrag			11 229 285	11 229 285
Avgitt konsernbidrag			-11 229 285	-11 229 285
Årets resultat			-105 528 918	-105 528 918
Pr 31.12	5 000 000	424 288 030	0	429 288 030

Pemneo Dokumentnøkkel: UW188-4DKUN-NE6TA-8D6HQ-F5KI3-5X00P



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."

Koch, Mads Breder

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1464165

IP: 185.179.xxx.xxx

2024-06-10 12:23:47 UTC



Stordalen, Petter Anker

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3012033

IP: 46.212.xxx.xxx

2024-06-11 13:04:45 UTC



Andersen, Kenneth

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-35779

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-06-11 13:07:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UW188-4DKUN-NE6TA-8D6HQ-F5KI3-5X00P

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsberetning 2023

Strawberry Capital AS

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

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er oppfylt, og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet hadde ved utløpet av 2023 ingen ansatte.

Likestilling

Selskapets styre består av to menn.

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 styreverv i Strawberry Holding, med datterselskap, har tegnet styreforsikring (MNOK 50) 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 har utarbeidet en felles redegjørelse for åpenhetsloven. Denne ligger på selskapets hjemmeside; <https://www.strawberry.no/samfunnsansvar/>

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.



Årsberetning 2023

Strawberry Capital AS

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets hovedvirksomhet er investeringer i børsnoterte selskaper i Norden.

Selskapets årsresultat før skatt ble i 2023 NOK -108 265 886. Selskapet hadde en kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter på NOK -44 878 988 og en samlet kontantstrøm etter investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter på NOK 44 093 463. Netto endret likvidert i året på NOK -839 525.

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 2024, vedvarende høy inflasjon og usikkerhet rundt rentebilde. 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 2024 og i årene fremover.

Årsresultat og disponeringer

Selskapet hadde i 2023 et årsresultat etter skatt på NOK -105 528 918. Styret foreslår at resultatet disponeres som følger:

Disponeringer	Beløp
Overført til udekket tap	-105 528 918
Sum overføringer	-105 528 918

Selskapet hadde ved årsskiftet en samlet egenkapital på NOK 429 288 030.

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

Oslo, 30. april 2024

Petter Anker Stordalen
Styrets leder

Mads Breder Koch
Styremedlem

Kenneth J. Andersen
Daglig leder



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."

Koch, Mads Breder

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1464165

IP: 185.179.xxx.xxx

2024-06-10 12:23:47 UTC



Stordalen, Petter Anker

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3012033

IP: 46.212.xxx.xxx

2024-06-11 13:04:45 UTC



Andersen, Kenneth

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-35779

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-06-11 13:07:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8TBAL-A52V7-WODGZ-ZMMOW-IE4VB-GYTP3

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>