

**Årsregnskap 2017**  
**Strawberry Equities AS**

# Resultatregnskap

## Strawberry Equities AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	2	2 376 507	260 832
Sum driftskostnader		<u>2 376 507</u>	<u>260 832</u>
Driftsresultat		<u>-2 376 507</u>	<u>-260 832</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		2 799 876	0
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		1 200 000	300 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		132 226	336 613
Annen renteinntekt		3 804 755	1 614 300
Annen finansinntekt		23 888	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5, 6	43 829 780	5 102 784
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 752 114	1 013 855
Annen rentekostnad		380 208	310 209
Resultat av finansposter		<u>-40 001 357</u>	<u>-4 175 935</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-42 377 864</u>	<u>-4 436 767</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-1 115 761	166 504
Årsresultat		<u>-41 262 103</u>	<u>-4 603 271</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	41 262 103	4 603 271
Sum overføringer		<u>-41 262 103</u>	<u>-4 603 271</u>

# Balanse

## Strawberry Equities AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	1 115 761	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 115 761</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	76 122 413	67 233 111
Investeringer i tilknyttet selskap	6	27 691 288	6 044 777
Investeringer i aksjer og andeler	7	313 884 983	239 045 065
Lån til foretak i samme konsern	8	0	5 253 996
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		67 458 989	66 828 727
Andre langsiktige fordringer	2	31 314 066	20 977 352
Sum finansielle anleggsmidler		<u>516 471 739</u>	<u>405 383 028</u>
Sum anleggsmidler		<u>517 587 500</u>	<u>405 383 028</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		20 980	0
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>20 980</u>	<u>0</u>
Sum omløpsmidler		<u>20 980</u>	<u>0</u>
Sum eiendeler		<u>517 608 479</u>	<u>405 383 028</u>

# Balanse

## Strawberry Equities AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	120 008	60 002
Overkurs	4	217 637 764	79 285 277
Annen innskutt egenkapital	4	0	136 882 993
Sum innskutt egenkapital		<u>217 757 772</u>	<u>216 228 272</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-46 364 873	-4 603 271
Sum opptjent egenkapital		<u>-46 364 873</u>	<u>-4 603 271</u>
Sum egenkapital		<u>171 392 899</u>	<u>211 625 001</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern		62 760 353	60 943 000
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	101 553 963	101 483 964
Sum annen langsiktig gjeld		<u>164 314 316</u>	<u>162 426 964</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 795	41 063
Betalbar skatt	10	0	166 504
Skyldig offentlige avgifter		1 162	0
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	8	179 842 681	31 123 496
Annen kortsiktig gjeld		1 919 627	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>181 901 265</u>	<u>31 331 063</u>
Sum gjeld		<u>346 215 581</u>	<u>193 758 027</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>517 608 479</u>	<u>405 383 028</u>

Oslo, 19.03.2018  
Styret i Strawberry Equities AS

---

Petter Anker Stordalen  
styreleder

---

Mads Breder Koch  
styremedlem

---

Kenneth Jarl Andersen  
daglig leder

## Indirekte kontantstrøm

### Strawberry Equities AS

	Note	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-42 377 864	-4 436 767
Endring i leverandørgjeld		96 732	41 063
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-3 792 194	-93 060 068
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-46 073 326</u>	<u>-97 455 772</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Endring i aksjeinvesteringer		-105 375 731	-312 322 953
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-105 375 731</u>	<u>-312 322 953</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring av langsiktig gjeld		1 887 352	162 426 964
Endring i bankkreditt		148 053 185	31 123 489
Innbetalinger av egenkapital		1 529 500	216 228 272
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>151 470 037</u>	<u>409 778 725</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		<u>20 980</u>	<u>0</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		20 980	0

## **Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak.

### **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.

### **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

### **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 bere

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).

### **Valuta**

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

### **Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and 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 2017**  
Strawberry Equities AS

**Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.**

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2017.

Daglig leder Kenneth Jarl Andersen har via Superstocks AS et lån i selskapet på kr 9 712 633. Lånet, som er avdragsfritt, forfaller om 4 år. Renten tilsvarer skattefri rentesats fastsatt av myndighetene.

**OTP**

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

**Revisor**

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 119 537,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	60 000
Andre tjenester	59 537
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>119 537</b>

**Note 3 Aksjonærer**

**Aksjekapitalen i Strawberry Equities AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:**

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	30 000	4,00	120 000
B-aksjer	1	4,00	4
C-aksjer	1	4,00	4
<b>Sum</b>	<b>30 002</b>		<b>120 008</b>

**Eierstruktur**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	C-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Strawberry Advisory AS	30 000	0	0	30 000	100,0	100,0
<b>Sum &gt;1% eierandel</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
Sum øvrige	0	1	1	2	0	0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>30 002</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**Note 4 Egenkapital**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
<b>Pr. 01.01</b>	<b>60 002</b>	<b>79 285 277</b>	<b>136 882 993</b>	<b>-4 603 271</b>	<b>211 625 001</b>
Kapitalforhøyelse 1	30 001	136 852 992	-136 882 993		0
Kapitalforhøyelse 2	3	247			250
Kapitalforhøyelse 3	30 002	1 499 248			1 529 250
Mottatt konsernbidrag					0
Innarb. KB 2016				-499 500	-499 500
Avgitt konsernbidrag					0
Årets resultat			0	-41 262 103	-41 262 103
<b>Pr 31.12</b>	<b>120 008</b>	<b>217 637 764</b>	<b>0</b>	<b>-46 364 873</b>	<b>171 392 898</b>

**Noter 2017**  
Strawberry Equities AS

### Note 5 Investeringer i datterselskaper

Investeringene i datterselskaper regnskapsføres etter kostmetoden.

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Årets resultat	Bokført verdi pr 31.12
Cru Restaurant Holding AS	Oslo	100%	-28 883	762 247
Cenium AS	Oslo	99,87%	0	0
Ecohz AS	Oslo	51%	0	0
Settl AS	Oslo	55%	0	0

Aksjeinvestering i Cenium AS er i 2017 nedskrevet med kr 28 319 690 og i 2016 med kr 4 860 799.  
Aksjeinvestering i Settl AS er i 2017 nedskrevet med kr 6 746 216.  
Aksjeinvestering i Cru Restaurant Holding AS ble i 2016 nedskrevet med kr 241 985.

### Note 6 Investeringer i tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eier- og stemmeandel	Anskaffelses- kost	Bokført Verdi
Eik Savoy AS	Oslo	50 %	4 873 788	4 873 788
Elias Holding AS	Oslo	50 %	11 017 500	11 017 500
Kaare Lund Agenturer AS	Oslo	50 %	153 489	0
Pilar Forlag	Oslo	33,3 %	6 800 000	6 800 000
All-In AS	Oslo	25 %	5 000 000	5 000 000

Aksjeinvestering i Kaare Lund Agenturer er i 2017 nedskrevet med kr 153 489 .

### Note 7 Investeringer i aksjer og andeler

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eier- og stemmeandel	Bokført Verdi
Tibber AS	Førde	14,4%	4 384 800
Silk Topco AS	Tromsø	11,57%	221 099 921
Blue Lice AS	Randaberg	17,5%	2 000 000

### Note 8 Mellomværende med selskaper i samme konsern

<b>Fordringer</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Langsiktige fordringer	0	5 253 996
Kundefordringer	0	0
Andre fordringer	0	0
<b>Gjeld</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Langsiktig gjeld	62 760 353	60 943 000
Leverandørgjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	179 176 681	31 123 496



**Noter 2017**  
Strawberry Equities AS

**Note 9 Langsiktig fordringer og gjeld**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fordringer med forfall senere enn ett år	101 173 055	93 060 075
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	93 673 755	93 673 755
<b>Gjeld som er sikret ved pant o.l.</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	93 673 755	93 673 755
<b>Sum</b>	<b>93 673 755</b>	<b>93 673 755</b>
<b>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aksjer i Silk Topco	221 099 921	221 099 921

**Noter 2017**  
Strawberry Equities AS

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	166 504
Endring i utsatt skattefordel	-1 115 761	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-1 115 761</b>	<b>166 504</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-42 377 864	-4 436 767
Permanente forskjeller	37 526 729	5 102 784
Endring i midlertidige forskjeller	2 400 000	0
Avgitt konsernbidrag	0	-666 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 451 135</b>	<b>17</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	333 004
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-166 500
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>166 504</b>

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

	2017	2016	Endring
Fordringer	-2 400 000	0	2 400 000
<b>Sum</b>	<b>-2 400 000</b>	<b>0</b>	<b>2 400 000</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 451 135	0	2 451 135
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-4 851 135</b>	<b>0</b>	<b>4 851 135</b>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-1 115 761	0	1 115 761
Effekt av endring av skattesats	48 511		