



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 450 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CÅC INVEST AS
Forretningsadresse: Båtstøjordet 93
1363 HØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Carl-Åke Carlsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

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, 10.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		212 450	35 008
Sum kostnader		212 450	35 008
Driftsresultat		-212 450	-35 008
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	247
Annen finansinntekt			175 582
Sum finansinntekter		1	175 829
Annen rentekostnad		116 119	179 582
Annen finanskostnad		183 590	20 378
Sum finanskostnader		299 708	199 960
Netto finans		-299 708	-24 131
Ordinært resultat før skattekostnad		-512 158	-59 139
Ordinært resultat etter skattekostnad		-512 158	-59 139
Årsresultat		-512 158	-59 139
Totalresultat		-512 158	-59 139
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-512 158	-59 139
Sum overføringer og disponeringer		-512 158	-59 139



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		2 325 005	2 325 005
Sum varige driftsmidler		2 325 005	2 325 005
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		19 845 044	19 845 044
Sum finansielle anleggsmidler		19 845 044	19 845 044
Sum anleggsmidler		22 170 049	22 170 049
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		324 775	273 575
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		324 775	273 575
Sum omløpsmidler		324 775	273 575
SUM EIENDELER		22 494 824	22 443 623

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		300 000	300 000
Overkurs		647 744	647 744
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		947 744	947 744
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 593 200	6 105 358
Sum opptjent egenkapital		5 593 200	6 105 358
Sum egenkapital		6 540 944	7 053 102
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 735 210	5 537 512
Øvrig langsiktig gjeld		9 147 805	9 147 805
Sum annen langsiktig gjeld		14 883 015	14 685 317
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		1 070 865	705 205
Sum kortsiktig gjeld		1 070 865	705 205
Sum gjeld		15 953 880	15 390 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 494 824	22 443 623



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 358564

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 450 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CÅC INVEST AS
Forretningsadresse: Båtstøjordet 93
1363 HØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Carl-Åke Carlsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap 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, 09.06.2022



Organisasjonsnr: 992 450 975
C&C INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		212 450	35 008
Sum kostnader		212 450	35 008
Driftsresultat		-212 450	-35 008
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	1	247
Annen finansinntekt			175 582
Sum finansinntekter	1	1	175 829
Annen rentekostnad		116 119	179 582
Annen finanskostnad		183 590	20 378
Sum finanskostnader		299 708	199 960
Netto finans		-299 708	-24 131
Ordinært resultat før skattekostnad		-512 158	-59 139
Ordinært resultat etter skattekostnad		-512 158	-59 139
Årsresultat		-512 158	-59 139
Totalresultat		-512 158	-59 139
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-512 158	-59 139
Sum overføringer og disponeringer		-512 158	-59 139



Organisasjonsnr: 992 450 975
C&C INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler
Sum immaterielle eiendeler 0 0

Varige driftsmidler
Tomter, bygninger og
annen fast eiendom 2 325 005 2 325 005
Sum varige driftsmidler 2 325 005 2 325 005

Finansielle anleggsmidler
Investeringer i aksjer og
andeler 19 845 044 19 845 044
Sum finansielle
anleggsmidler 19 845 044 19 845 044

Sum anleggsmidler 22 170 049 22 170 049

Omløpsmidler
Varer
Sum varer 0 0

Fordringer
Sum fordringer 0 0

Investeringer
Sum investeringer 0 0

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd, kontanter
og lignende 324 775 273 575
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 324 775 273 575

Sum omløpsmidler 324 775 273 575

SUM EIENDELER 22 494 824 22 443 623

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Selskapskapital 300 000 300 000
Overkurs 647 744 647 744
Annen innskutt egenkapital 0 0
Sum innskutt egenkapital 947 744 947 744



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	5 593 200	6 105 358
Sum opptjent egenkapital	5 593 200	6 105 358
Sum egenkapital	6 540 944	7 053 102
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 735 210	5 537 512
Øvrig langsiktig gjeld	9 147 805	9 147 805
Sum annen langsiktig gjeld	14 883 015	14 685 317
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	1 070 865	705 205
Sum kortsiktig gjeld	1 070 865	705 205
Sum gjeld	15 953 880	15 390 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	22 494 824	22 443 623



Organisasjonsnr: 992 450 975
C&C INVEST 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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

1

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



CAC Invest AS Noter til regnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

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

a) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

b) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

c) 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

d) Penegposter omregnes til valutakursen på balansedagen.

e) Driftsinntekter

Selskapet er et investeringsselskap og presenterer gevinster, positive verdiendringer og utbytte som driftsinntekter og tilsvarende tap og nedskrivninger som driftskostnader. Mottatt utbytte fra investeringene

Note 1 Ansatte, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt lønn til daglig leder og styret.

Note 2 Skatt

	2021	2020
Årets skattekostnad	-	-
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	-512 158	-59 139
Permanente forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	-	-3 041 850
Endring i underskudd til fremføring	512 158	3 100 989
Gjeldsettergivelse	-	-
Årets skattegrunnlag	-	-
Midlertidige forskjeller		
Anleggsmidler	-1 616 974	-1 616 974
Underskudd til fremføring	-4 539 426	-4 027 268
Aksjer utenfor fritaksmetoden	-	-
Grunnlag utsatt skattefordel	-6 156 400	-5 644 242
Utsatt skattefordel (22%)	1 354 408	1 241 733

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.



CAC Invest AS Noter til regnskapet for 2021

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	300 000	647 744	6 105 358	7 053 102
Årets resultat	-	-	-512 158	-512 158
Egenkapital pr 31.12.2021	300 000	647 744	5 593 200	6 540 944

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	300 000	300 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel	Stilling
Carl-Åke Carlsson	1	100 %	Styrets leder

Note 5 Langsiktig lån

Selskapet har et langsiktig valutilån på USD 650 000. Det er avtalt ingen avdrag i løpetiden, og ingen del av lånet forfaller ut over 5 år fra balansedagen. Det er stilt sikkerhet fra aksjonær i fast eiendom og kausjon, samt at selskapets aksjer og driftsløsøre er pantsatt. 650 000 USD tilsvarer NOK 5 735 210 pr 31.12.2021.

Note 6 Bundne midler

Det er ingen bundne midler pr 31.12.2021.

Note 7 Nærstående transaksjoner

Aksjonæren har gitt selskapet et kortsiktig lån på kr 1 070 865 pr 31.12.2021. Det renteberegnes ikke og tilbakebetales etter nærmere avtale.

Note 8 Immaterielle eiendeler

Selskapet har i 2013 investert i teknologirettigheter i Asepsis Medical Technologies LLC i USA. Dette er en investering i rettigheter til en teknologi som er farma relatert, i bytte mot fremtidig royalty. Investeringen er bokført til anskaffelseskost, og den avskrives lineært over 5 år. Eventuelle nedskrivninger vurderes ved varig verdifall. I 2013 er avskrivningene kr 485 092 (9 mnd), og bokført verdi kr 2 748 856. I 2014 er avskrivningene kr 646 790 (12 mnd), og bokført verdi pr 31.12.2014 utgjør kr 2 102 066. I 2015 er avskrivningene kr 646 790 (12 mnd), nedskrivninger utgjør kr 1 455 276, og bokført verdi pr 31.12.2015 utgjør kr 0. Det er inngått avtale med co-investor om tilbakeføring av halve investeringen med virkning for 2016. Tidligere nedskrivninger/avskrivninger er derfor reversert i 2016 med totalt kr 1 616 974. Ingen hendelser i 2017-2021.



CAC Invest AS Noter til regnskapet for 2021

Note 9 Øvrig langsiktig gjeld

Det er inngått en avtale med andre investorer om felles investeringer gjennom selskapet. Med virkning for 2016 er det inngått avtale om at lånet ikke skal valutajusteres ettersom underliggende oppgjør i fellesinvestering skjer i USD, og investorene skal dekke et eventuelt fremtidig tap med hver sin andel. Det er inngått egen avtale om fordeling av gevinst og tap mellom selskapet og medinvestorene ved realisasjon av underliggende investeringsobjekter. Lånet forfaller etter nærmere avtale mellom partene, og det er ikke avtalt renteberegning.

Note 10 Finansielle anleggsmidler

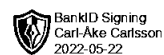
Selskapet har investert i aksjer og opsjoner med anskaffelseskost kr 19 845 044. Investeringene er balanseført til kostpris, og vurderes for nedskrivning ved varig verdifall. Investeringene er ikke børsnoterte.

Note 11 Valuta

I 2021 har selskapet et urealisert valutatap på kr 183 590 (2020: kr 20 378) vedrørende lånet i USD, og en urealisert gevinst på kr 0 (2020: kr 175 582). Ingen realiserte valutatap eller valutagevinster i 202

Note 12 Varige driftsmidler

Selskapet har i 2015 investert i tomt med anskaffelseskost kr 2 325 005. Tomten avskrives ikke. Den nedskrives ved eventuelt varig verdifall. Tomten er pantsatt for selskapets valutalån med kr 8 000 000 til finansinstitusjon.



CAC Invest AS

Org nr 992 450 975

Årsregnskap for 2021



CAC Invest AS
Resultatregnskap
01.01 - 31.12

	Note	2021	2020
DRIFTSKOSTNADER			
Avskrivning immaterielle eiendeler	8	-	-
Nedskrivning immaterielle eiendeler	8	-	-
Andre driftskostnader	1	212 450	35 008
Sum driftskostnader		212 450	35 008
DRIFTSRESULTAT			
		212 450	35 008
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1	247
Annen finansinntekt	11	-	175 582
Annen rentekostnad		116 119	179 582
Annen finanskostnad	11	183 590	20 378
Netto finansposter		-299 708	-24 131
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD			
		-512 158	-59 139
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-	-
ARSRESULTAT		-512 158	-59 139
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Overført til/fra(-) annen egenkapital		-512 158	-59 139
Sum		-512 158	-59 139



CAC Invest AS Eiendeler 31.12

	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Teknologirettigheter	8	-	-
Sum immaterielle eiendeler		-	-
Varige driftsmidler			
Tomt	12	2 325 005	2 325 005
Sum varige driftsmidler		2 325 005	2 325 005
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	19 845 044	19 845 044
Sum finansielle anleggsmidler		19 845 044	19 845 044
Sum anleggsmidler		22 170 049	22 170 049
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	324 775	273 575
Sum omløpsmidler		324 775	273 575
SUM EIENDELER		22 494 824	22 443 624



CAC Invest AS Egenkapital og gjeld 31.12

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,4	300 000	300 000
Overkurs	3	647 744	647 744
Sum innskutt egenkapital		947 744	947 744
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	5 593 200	6 105 358
Sum opptjent egenkapital		5 593 200	6 105 358
Sum egenkapital		6 540 944	7 053 102
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 735 210	5 537 512
Øvrig langsiktig gjeld	9	9 147 805	9 147 805
Sum annen langsiktig gjeld		14 883 015	14 685 317
Kortsiktig gjeld			
Avsatt utbytte	3	-	-
Annen kortsiktig gjeld	7	1 070 865	705 205
Sum kortsiktig gjeld		1 070 865	705 205
Sum gjeld		15 953 880	15 390 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 494 824	22 443 624

Bærum, 19. mai 2022

Carl-Åke Carlsson
styrets leder



NITSCHKE

Til generalforsamlingen CÅC Invest AS

NITSCHKE AS

Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker

Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no

Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International

www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for CÅC Invest AS som viser et underskudd på kr 512 158. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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



NITSCHKE

inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.

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

Lysaker, 19. mai 2022
NITSCHKE AS

Simen Jagland
statsautorisert revisor