

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 989 187 368
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAREST AS
Forretningsadresse: Nyhavn 17
5042 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: HAUKELAND TORSTEIN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

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, 11.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	20 072	21 765
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	100 825	125 900
Annen driftskostnad		256 061	282 501
Sum kostnader		376 958	430 167
Driftsresultat		-376 958	-430 167
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		823 671	641 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		488 664	511 547
Annen renteinntekt			-196 601
Annen finansinntekt	6, 7	513 595	3 628 885
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			647 088
Sum finansinntekter		1 825 930	5 231 920
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6, 7	1 908 373	
Annen rentekostnad		508 255	317 893
Annen finanskostnad	6, 7	472 253	5 479 795
Sum finanskostnader		2 888 880	5 797 688
Netto finans		-1 062 950	-565 768
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 439 908	-995 935
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 439 908	-995 935
Årsresultat	11	-1 439 908	-995 935
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 439 908	-995 935
Totalresultat		-1 439 908	-995 935
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		175 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital		-1 614 908	-995 935
Sum overføringer og disponeringer		-1 439 908	-995 935



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	218 400	319 225
Sum varige driftsmidler	4	218 400	319 225
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	843 473	843 473
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	12	8 830 569	8 904 205
Investeringer i aksjer og andeler	6	8 670 474	11 208 910
Andre langsiktige fordringer	8	725 000	725 000
Sum finansielle anleggsmidler		19 069 515	21 681 587
Sum anleggsmidler		19 287 915	22 000 812
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12		
Andre kortsiktige fordringer	8, 12	998 883	647 113
Sum fordringer	8, 12	998 883	647 113
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	7	6 536 631	6 779 517
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6, 7		
Andre finansielle instrumenter	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum investeringer	6	6 536 631	6 779 517
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	127 278	171 546
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		127 278	171 546
Sum omløpsmidler		7 662 792	7 598 175
SUM EIENDELER		26 950 707	29 598 988

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		223 130	223 130
Sum innskutt egenkapital		323 130	323 130

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		11 700 076	13 314 984
Sum opptjent egenkapital		11 700 076	13 314 984

Sum egenkapital	11	12 023 206	13 638 114
------------------------	----	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 12	14 608 376	15 161 979
Øvrig langsiktig gjeld	8, 12		
Sum annen langsiktig gjeld		14 608 376	15 161 979

Sum langsiktig gjeld		14 608 376	15 161 979
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	12	-1 790	29 230
-----------------	----	--------	--------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		20 072	24 947
Utbytte		175 000	
Annen kortsiktig gjeld	12	125 843	744 717
Sum kortsiktig gjeld	12	319 125	798 895
Sum gjeld		14 927 501	15 960 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 950 707	29 598 988



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 446708

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 187 368
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAREST AS
Forretningsadresse: Nyhavn 17
5042 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: HAUKELAND TORSTEIN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

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, 10.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 187 368
CAREST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	20 072	21 765
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	100 825	125 900
Annen driftskostnad		256 061	282 501
Sum kostnader		376 958	430 167
Driftsresultat		-376 958	-430 167
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		823 671	641 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		488 664	511 547
Annen renteinntekt			-196 601
Annen finansinntekt	6, 7	513 595	3 628 885
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			647 088
Sum finansinntekter		1 825 930	5 231 920
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6, 7	1 908 373	
Annen rentekostnad		508 255	317 893
Annen finanskostnad	6, 7	472 253	5 479 795
Sum finanskostnader		2 888 880	5 797 688
Netto finans		-1 062 950	-565 768
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 439 908	-995 935
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 439 908	-995 935
Årsresultat	11	-1 439 908	-995 935
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 439 908	-995 935
Totalresultat		-1 439 908	-995 935
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		175 000	
Avsatt til annen egenkapital		-1 614 908	-995 935



Sum overføringer og
disponeringer

-1 439 908

-995 935



Organisasjonsnr: 989 187 368
CAREST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	218 400	319 225
Sum varige driftsmidler	4	218 400	319 225
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	843 473	843 473
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	12	8 830 569	8 904 205
Investeringer i aksjer og andeler	6	8 670 474	11 208 910
Andre langsiktige fordringer	8	725 000	725 000
Sum finansielle anleggsmidler		19 069 515	21 681 587
Sum anleggsmidler		19 287 915	22 000 812
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12		
Andre kortsiktige fordringer	8, 12	998 883	647 113
Sum fordringer	8, 12	998 883	647 113
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	7	6 536 631	6 779 517
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6, 7		
Andre finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer	6	6 536 631	6 779 517



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	127 278	171 546
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		127 278	171 546
Sum omløpsmidler		7 662 792	7 598 175
SUM EIENDELER		26 950 707	29 598 988
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		223 130	223 130
Sum innskutt egenkapital		323 130	323 130
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 700 076	13 314 984
Sum opptjent egenkapital		11 700 076	13 314 984
Sum egenkapital	11	12 023 206	13 638 114
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8, 12	14 608 376	15 161 979
Øvrig langsiktig gjeld	8, 12		
Sum annen langsiktig gjeld		14 608 376	15 161 979
Sum langsiktig gjeld		14 608 376	15 161 979
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	-1 790	29 230
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		20 072	24 947
Utbytte		175 000	
Annen kortsiktig gjeld	12	125 843	744 717
Sum kortsiktig gjeld	12	319 125	798 895
Sum gjeld		14 927 501	15 960 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 950 707	29 598 988



Organisasjonsnr: 989 187 368
CAREST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Torvund *Revisjon AS*

Revisjon - Skatt - Rådgivning

Torvund Revisjon AS
Kanalveien 52c
5068 Bergen

NO 993 550 914 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Carest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Carest AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 439 908. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater 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 ansvarlige 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 internkontroll 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.



Torvund ***Revisjon AS***

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

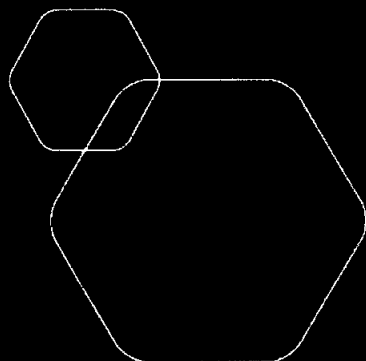
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti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

Bergen, 08.05.2023
Torvund Revisjon AS

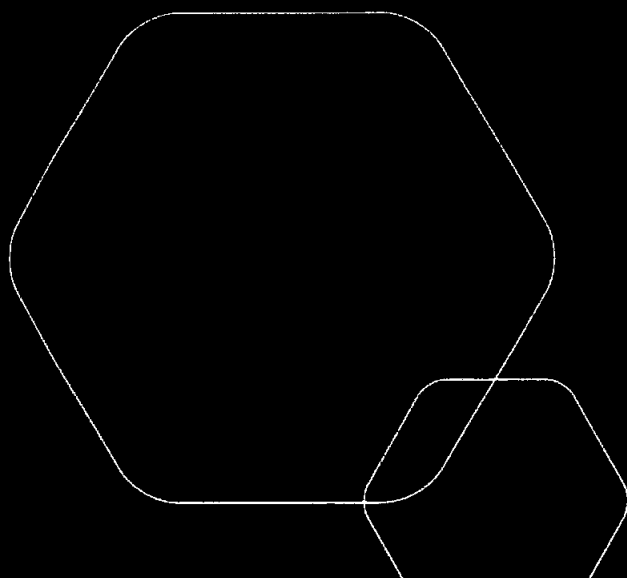
Kristian Torvund
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Carest AS

Revisjonsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Org.nr.: 989 187 368



RESULTATREGNSKAP

CAREST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Lønnskostnad	2	20 072	21 765
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	100 825	125 900
Annen driftskostnad		256 061	282 501
Sum driftskostnader		376 958	430 167
Driftsresultat		-376 958	-430 167
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		823 671	641 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		488 664	511 547
Annen renteinntekt		0	-196 601
Annen finansinntekt	6, 7	513 595	3 628 885
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	647 088
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6, 7	1 908 373	0
Annen rentekostnad		508 255	317 893
Annen finanskostnad	6, 7	472 253	5 479 795
Resultat av finansposter		-1 062 950	-565 768
Resultat før skattekostnad		-1 439 908	-995 935
Resultat		-1 439 908	-995 935
Årsresultat	11	-1 439 908	-995 935
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		175 000	0
Avsatt til annen egenkapital		-1 614 908	-995 935
Sum overføringer		-1 439 908	-995 935

CAREST AS

SIDE 2



BALANSE

CAREST AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	218 400	319 225
Sum varige driftsmidler	4	218 400	319 225
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	843 473	843 473
Lån til foretak i samme konsern	12	8 830 569	8 904 205
Investeringer i aksjer og andeler	6	8 670 474	11 208 910
Andre langsiktige fordringer	8	725 000	725 000
Sum finansielle anleggsmidler		19 069 515	21 681 587
Sum anleggsmidler		19 287 915	22 000 812
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	8, 12	998 883	647 113
Sum fordringer	8, 12	998 883	647 113
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	7	6 536 631	6 779 517
Sum investeringer	6	6 536 631	6 779 517
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	127 278	171 546
Sum omløpsmidler		7 662 792	7 598 175
Sum eiendeler		26 950 707	29 598 988

CAREST AS

SIDE 3



BALANSE

CAREST AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Overkurs		223 130	223 130
Sum innskutt egenkapital		323 130	323 130
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		11 700 076	13 314 984
Sum opptjent egenkapital		11 700 076	13 314 984
Sum egenkapital	11	12 023 206	13 638 114
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 12	14 608 376	15 161 979
Sum annen langsiktig gjeld		14 608 376	15 161 979
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	12	-1 790	29 230
Skyldig offentlige avgifter		20 072	24 947
Utbytte		175 000	0
Annen kortsiktig gjeld	12	125 843	744 717
Sum kortsiktig gjeld	12	319 125	798 895
Sum gjeld		14 927 501	15 960 874
Sum egenkapital og gjeld		26 950 707	29 598 988

Bergen, 08.05.2023

Styret i Carest AS

Thorstein Haukeland
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	0	-2 789
Arbeidsgiveravgift	20 072	24 554
Sum	20 072	21 765

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 439 908	-995 935
Permanente forskjeller	1 414 108	1 238 934
Endring i midlertidige forskjeller	25 899	31 927
Anvendelse av fremførbart underskudd	-99	-274 926
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-181 208	-141 020
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	181 208	141 020
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-54 818	-23 295	31 523
Gevinst – og tapskonto	-22 498	-28 122	-5 624
Sum	-77 316	-51 417	25 899
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-99	-99
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	77 316	51 516	-25 800
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		612 525	612 525
= Anskaffelseskost 31.12.22		612 525	612 525
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		394 125	394 125
= Bokført verdi 31.12.22		218 400	218 400
Årets ordinære avskrivninger		100 825	100 825
Økonomisk levetid		4-5 år	



Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Ots Åsane AS	Bergen	100,0%	100,0%	843 473	1 685 338	475 573
Sum				843 473	1 685 338	475 573

Selskapet har avsatt mottatt NOK 823 671 i konsernidrag fra OTS Åsane AS.

Note 6 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
ANLEGGSMIDLER				
Canhouse Invest AS		3 000 000	3 000 000	
Entech Solutions AS		1 000 008	1 000 008	
Htb Invest AS		500 003	500 003	
Htf Boligutvikling AS				
Lombardia kapitalforsikring		2 516 314	1 269 265	1 269 265
Phari AS		2 901 200	2 901 200	
Sum		9 917 525	8 670 476	1 269 265

Anleggsaksjer er nedskrevet til antatt virkelig verdi.

Årets nedskrivning er bokført med NOK 791 624.

Valutalån og valutagevinst/tap føres etter hvert, og valutaposisjoner er vurdert til kurs pr 31.12.22. Årets bokførte valutatap er NOK 452 923.

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Omløpsmidler	6 377 953	6 536 631	6 536 631

Markedsbaserte verdipapirfond vurderes etter porteføljepriippet til markedsverdi pr 31.12.

Årets bokførte verdiendring er negativ med NOK 1 116 749.



Note 8 Fordringer og gjeld

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 0. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 0. Av selskapets fordringer forfaller ca NOK 8 550 000 senere enn et år etter regnskapsårets slutt.

Note 9 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 9 740.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CAREST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
HAUKELAND TORSTEIN	100	100,0	100,0

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	223 130	0	13 314 984	13 638 114
Årets resultat				-1 439 908	-1 439 908
Utbytte				-175 000	-175 000
Pr 31.12.2022	100 000	223 130	0	11 700 076	12 023 206

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	8 830 569	8 830 569
Andre kortsiktige fordringer konsern	823 671	641 000
Sum	9 654 240	9 471 569

Det er beregnet 6% rente av langsiktig gjeld. Totalt er det beregnet NOK 488 663 i renter på fordringen pr 31.12.

Carest AS har mottatt NOK 823 671 i konsernbidrag fra OTS Åsane AS.