



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 974 541 556 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | CARE HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | Laukhellaveien 318 9303 SILSAND |

Regnskapsår

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

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: | Bernt Endrerud |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 31.07.2024 |

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, 18.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 400 000 |
| Sum inntekter | | | 400 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 1 121 273 | 1 093 587 |
| Annen driftskostnad | | 332 636 | 431 514 |
| Sum kostnader | | 1 453 909 | 1 525 101 |
| Driftsresultat | | -1 453 909 | -1 125 101 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | | 1 012 712 |
| Annen renteinntekt | | 179 676 | 850 408 |
| Annen finansinntekt | | 4 082 704 | 1 382 112 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 17 361 000 | 4 444 264 |
| Sum finansinntekter | | 21 623 380 | 7 689 496 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 6 324 164 | 9 636 374 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 24 246 933 | 6 105 205 |
| Annen rentekostnad | | 1 829 266 | 738 216 |
| Annen finanskostnad | | 2 158 007 | 501 560 |
| Sum finanskostnader | | 34 558 370 | 16 981 354 |
| Netto finans | | -12 934 990 | -9 291 858 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -14 388 899 | -10 416 959 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 60 437 | -6 529 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -14 449 336 | -10 410 430 |
| Årsresultat | | -14 449 336 | -10 410 430 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -14 449 336 | -10 410 430 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Totalresultat | | -14 449 336 | -10 410 430 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -14 449 336 | -10 410 430 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -14 449 336 | -10 410 430 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | 60 437 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 60 437 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 135 400 | 135 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 135 400 | 135 400 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 10 106 140 | 10 106 140 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 19 977 291 | 16 545 471 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 5 | 32 403 353 | 44 016 967 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 4 904 154 | 14 332 318 |
| Andre langsiktige fordringer | | 1 688 354 | 2 712 900 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 69 079 292 | 87 713 796 |
| Sum anleggsmidler | | 69 214 692 | 87 909 633 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 14 593 828 | 9 595 680 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 979 123 | 739 417 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 5 700 084 | 19 144 384 |
| Sum fordringer | | 6 679 207 | 19 883 801 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 48 675 000 | 38 250 000 |
| Sum investeringer | | 48 675 000 | 38 250 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 5 557 445 | 562 406 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 557 445 | 562 406 |
| Sum omløpsmidler | | 75 505 480 | 68 291 886 |
| SUM EIENDELER | | 144 720 172 | 156 201 519 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 300 000 | 300 000 |
| Overkurs | 8 | 7 230 504 | 7 230 504 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 530 504 | 7 530 504 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 102 962 473 | 117 411 809 |
| Sum opptjent egenkapital | | 102 962 473 | 117 411 809 |
| Sum egenkapital | | 110 492 977 | 124 942 313 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 9 523 750 | 10 061 448 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 2 526 659 | 2 526 659 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 12 050 409 | 12 588 107 |
| Sum langsiktig gjeld | | 12 050 409 | 12 588 107 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 21 567 444 | 13 015 073 |
| Leverandørgjeld | | 49 665 | 88 821 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 57 687 | 51 013 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 501 991 | 5 516 192 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 176 787 | 18 671 100 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Sum gjeld | | 34 227 195 | 31 259 206 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 144 720 172 | 156 201 519 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 708496

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 541 556
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARE HOLDING AS
Forretningsadresse: Laukhellaveien 318
9303 SILSAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bernt Endrerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 974 541 556
CARE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 400 000 |
| Sum inntekter | | | 400 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 1 121 273 | 1 093 587 |
| Annen driftskostnad | | 332 636 | 431 514 |
| Sum kostnader | | 1 453 909 | 1 525 101 |
| Driftsresultat | | -1 453 909 | -1 125 101 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | | 1 012 712 |
| Annen renteinntekt | | 179 676 | 850 408 |
| Annen finansinntekt | | 4 082 704 | 1 382 112 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 17 361 000 | 4 444 264 |
| Sum finansinntekter | | 21 623 380 | 7 689 496 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 6 324 164 | 9 636 374 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 24 246 933 | 6 105 205 |
| Annen rentekostnad | | 1 829 266 | 738 216 |
| Annen finanskostnad | | 2 158 007 | 501 560 |
| Sum finanskostnader | | 34 558 370 | 16 981 354 |
| Netto finans | | -12 934 990 | -9 291 858 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -14 388 899 | -10 416 959 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 60 437 | -6 529 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -14 449 336 | -10 410 430 |
| Årsresultat | | -14 449 336 | -10 410 430 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -14 449 336 | -10 410 430 |
| Totalresultat | | -14 449 336 | -10 410 430 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Overført fra annen egenkapital | -14 449 336 | -10 410 430 |
| Sum overføringer og disponeringer | -14 449 336 | -10 410 430 |



Organisasjonsnr: 974 541 556
CARE HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | 60 437 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 60 437 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | | |
| | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 4 | 135 400 | 135 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 135 400 | 135 400 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 10 106 140 | 10 106 140 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 19 977 291 | 16 545 471 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 5 | 32 403 353 | 44 016 967 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 4 904 154 | 14 332 318 |
| Andre langsiktige fordringer | | 1 688 354 | 2 712 900 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 69 079 292 | 87 713 796 |
| Sum anleggsmidler | | 69 214 692 | 87 909 633 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 14 593 828 | 9 595 680 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 979 123 | 739 417 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 5 700 084 | 19 144 384 |
| Sum fordringer | | 6 679 207 | 19 883 801 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 48 675 000 | 38 250 000 |
| Sum investeringer | | 48 675 000 | 38 250 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 6 | 5 557 445 | 562 406 |



| | | | |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 557 445 | 562 406 |
| Sum omløpsmidler | | 75 505 480 | 68 291 886 |
| SUM EIENDELER | | 144 720 172 | 156 201 519 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 300 000 | 300 000 |
| Overkurs | 8 | 7 230 504 | 7 230 504 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 530 504 | 7 530 504 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 102 962 473 | 117 411 809 |
| Sum opptjent egenkapital | | 102 962 473 | 117 411 809 |
| Sum egenkapital | | 110 492 977 | 124 942 313 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 9 | 9 523 750 | 10 061 448 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 2 526 659 | 2 526 659 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 12 050 409 | 12 588 107 |
| Sum langsiktig gjeld | | 12 050 409 | 12 588 107 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 21 567 444 | 13 015 073 |
| Leverandørgjeld | | 49 665 | 88 821 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 57 687 | 51 013 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 501 991 | 5 516 192 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 176 787 | 18 671 100 |
| Sum gjeld | | 34 227 195 | 31 259 206 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 144 720 172 | 156 201 519 |



Organisasjonsnr: 974 541 556
CARE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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.



KPMG AS
Ringveien 49
P.O. Box 608
N-9305 Finnsnes

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Care Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Care Holding AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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.

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.

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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Alesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Pemneo document key: VCZ67-67APY-ZYUYA-JOCIQ-KIQAE-WDBOJ



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

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

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

Finnsnes

KPMG AS

Håvard Berg Kristiansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo document key: VCZ67-67APY-ZYUYA-JOCIQ-KIQAE-WDBOJ



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."

Kristiansen, Håvard Berg

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-809015

IP: 77.110.xxx.xxx

2024-07-31 10:50:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VCZ67-67APY-ZYUYA-JOCIQ-KIQAE-WDBOJ

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

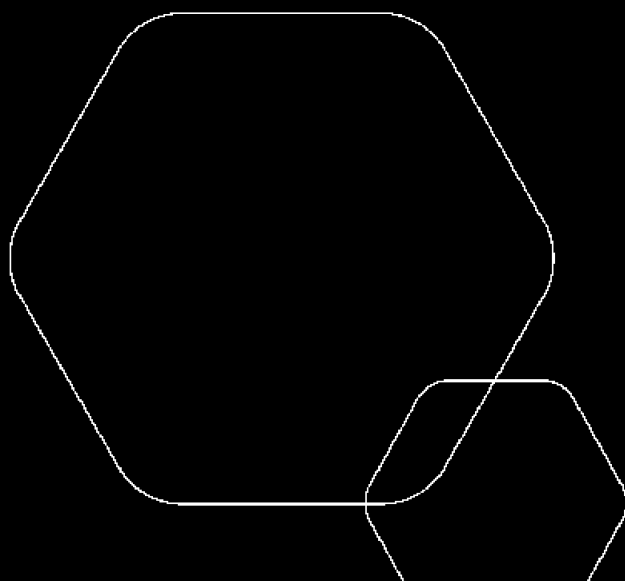
Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

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



Årsregnskap 2023 Care Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 974 541 556

Penneo document key: PT8P-HCFZB-JBZJ-CP8BM-7PAMO-8BSEN



RESULTATREGNSKAP

CARE HOLDING AS

| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 0 | 400 000 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 400 000 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 121 273 | 1 093 587 |
| Annen driftskostnad | | 332 636 | 431 514 |
| Sum driftskostnader | | 1 453 909 | 1 525 101 |
| Driftsresultat | | -1 453 909 | -1 125 101 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 0 | 1 012 712 |
| Annen renteinntekt | | 179 676 | 850 408 |
| Annen finansinntekt | | 4 082 704 | 1 382 112 |
| Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 17 361 000 | 4 444 264 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 6 324 164 | 9 636 374 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 24 246 933 | 6 105 205 |
| Annen rentekostnad | | 1 829 266 | 738 216 |
| Annen finanskostnad | | 2 158 007 | 501 560 |
| Resultat av finansposter | | -12 934 990 | -9 291 858 |
| Resultat før skattekostnad | | -14 388 899 | -10 416 959 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 60 437 | -6 529 |
| Resultat | | -14 449 336 | -10 410 430 |
| EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | | -14 449 336 | -10 410 430 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 14 449 336 | 10 410 430 |
| Sum overføringer | | -14 449 336 | -10 410 430 |

Penneo document key: PTISP-HCFZB-JBEJ-CP8BM-7PAMO-8BSEN



BALANSE

CARE HOLDING AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 0 | 60 437 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 60 437 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 135 400 | 135 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 135 400 | 135 400 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | 2 | 10 106 140 | 10 106 140 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 19 977 291 | 16 545 471 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 5 | 32 403 353 | 44 016 967 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 4 904 154 | 14 332 318 |
| Andre langsiktige fordringer | | 1 688 354 | 2 712 900 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 69 079 292 | 87 713 796 |
| Sum anleggsmidler | | 69 214 692 | 87 909 633 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 14 593 828 | 9 595 680 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 979 123 | 739 417 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 5 700 084 | 19 144 384 |
| Sum fordringer | | 6 679 207 | 19 883 801 |
| INVESTERINGER | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 48 675 000 | 38 250 000 |
| Sum investeringer | | 48 675 000 | 38 250 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 5 557 445 | 562 406 |
| Sum omløpsmidler | | 75 505 480 | 68 291 886 |
| Sum eiendeler | | 144 720 172 | 156 201 519 |

CARE HOLDING AS

SIDE 3

Penneo document key: PT18P-HCFZB-JBEZJ-CP8BM-7PAMO-8BSEN



BALANSE

CARE HOLDING AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 300 000 | 300 000 |
| Overkurs | 8 | 7 230 504 | 7 230 504 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 530 504 | 7 530 504 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 102 962 473 | 117 411 809 |
| Sum opptjent egenkapital | | 102 962 473 | 117 411 809 |
| Sum egenkapital | | 110 492 977 | 124 942 313 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 9 523 750 | 10 061 448 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 2 526 659 | 2 526 659 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 12 050 409 | 12 588 107 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 21 567 444 | 13 015 073 |
| Leverandørgjeld | | 49 665 | 88 821 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 57 687 | 51 013 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 501 991 | 5 516 192 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 176 787 | 18 671 100 |
| Sum gjeld | | 34 227 195 | 31 259 206 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 144 720 172 | 156 201 519 |

Styret i Care Holding AS

Bernt Endrerud
styreleder/ daglig leder

Eskild Endrerud
styremedlem

Penneo document key: PTISB-HCFZB-JBEJ-CP8BM-7PAMO-8BSEN



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS8 - God regnskapsskikk for små foretak.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 nedskrivningen 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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

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



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 018 413 | 993 267 |
| Arbeidsgiveravgift | 102 860 | 100 320 |
| Sum | 1 121 273 | 1 093 587 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret | |
|------------------------------|----------------|--------|----------|
| Lønn | 689 920 | | 0 |
| Sum | 689 920 | | 0 |

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 22 691.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapsloven § 1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens § 3-2 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

| | Kontor- kommu- ne | Eier- andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Andel egenkapital | Andel resultat |
|------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Datterselskaper | | | | | | |
| Øvre Kaldslett AS | Senja | 90,10% | 10 106 140 | 3 313 550 | 3 313 550 | -220 966 |
| D'liver AS | Tromsø | 100% | 3 839 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | | | 10 109 979 | 3 313 548 | 3 313 548 | -220 966 |
| Tilknyttede selskaper | | | | | | |
| Rødbergodden Eiendom AS | Tromsø | 50,00% | 7 543 000 | 7 483 047 | 994 500 | 60 000 |
| Pharma Holdings AS | Tromsø | 47,01% | 36 084 886 | 3 644 817 | 3 644 817 | 0 |
| Marinaen Båt og Fritid AS | Senja | 22,50% | 25 200 | 800 055 | 800 055 | 130 740 |
| Kaldslettneset AS | Tromsø | 50,00% | 2 500 000 | 7 401 967 | 7 401 967 | 0 |
| Bygg I Nord Gruppen AS | Senja | 50,00% | 16 732 050 | 7 440 000 | 7 440 000 | 2 108 000 |
| Sæd Capital AS | Tromsø | 50,00% | 10 000 000 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | | | 72 885 136 | 26 769 886 | 20 281 339 | 2 298 740 |

Penneo document key: PTISB-HCFZB-JBEJ-CP8BM-7PAMO-8B5EN



Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 60 437 | -6 529 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 60 437 | -6 529 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -14 388 899 | -10 416 959 |
| Permanente forskjeller | 9 127 393 | 10 390 843 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -4 739 | -50 869 |
| Skattepliktig inntekt | -5 266 245 | -76 985 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| 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:

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Varebeholdning | 0 | 0 | -1 |
| Fordringer | 0 | 35 268 | 35 268 |
| Gevinst – og tapskonto | -160 026 | -200 032 | -40 006 |
| Sum | -160 025 | -164 764 | -4 739 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -5 343 230 | -76 985 | 5 266 245 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 5 503 255 | 0 | -5 503 255 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 0 | -241 750 | -241 750 |
| Utsatt skattefordel (25 %) | 0 | -60 437 | -60 437 |

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Penneo document key: PT18P-HCFZB-JBEJ-CPS8BM-7PAMO-8BSEB



Note 4 Anleggsmidler

| | Tomter, bygninger og annen fast eiendom |
|---|---|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.2023 | 135 400 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 135 400 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023 | 0 |
| Bokført verdi 01.01.2023 | 135 400 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 135 400 |



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|--------------------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Tilknyttet selskap | 0 | 0 | 32 403 353 | 44 016 967 |
| Sum | 0 | 0 | 32 403 353 | 44 016 967 |

| | Annen langsiktig gjeld | | Annen kortsiktig gjeld | |
|-------------------------|------------------------|------------------|------------------------|----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Foretak i samme konsern | 2 526 659 | 2 526 659 | 0 | 0 |
| Sum | 2 526 659 | 2 526 659 | 0 | 0 |

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 44 713.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---------------------|--------|---------------|------------------|
| Aksjekapital | | | |
| Ordinære aksjer | 1000 | 300 000 | 300 000 |
| | | Aksjer | Eierandel |
| Aksjonærer: | | | |
| Bernt Endrerud | | 1000 | 100% |
| Sum | | 1 000 | 100% |

Penneo document key: PTISB-HCFZB-JBEJ-CPSBM-7PAMO-8BSEN



Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Pr 01.01.2023 | 300 000 | 7 230 504 | 117 411 809 | 124 942 313 |
| Årets resultat | | | -14 449 336 | -14 449 336 |
| Tilleggsutbytte | | | 0 | 0 |
| Avgitt konsernbidrag | | | 0 | 0 |
| Pr 31.12.2023 | 300 000 | 7 230 504 | 102 962 473 | 110 492 977 |

Note 9 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | -9 523 750 | 0 |
| Sum | -9 523 750 | 0 |
| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | | |
| Aksjer | 48 675 000 | 38 250 000 |
| Sum | 48 675 000 | 38 250 000 |

Penneo document key: PT18P-HCFZB-JBEJ-CPSBM-7PAMO-8BSEN



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."

Endrerud, Eskild

Styremedlem

På vegne av: Care Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-627444

IP: 195.139.xxx.xxx

2024-07-31 08:57:05 UTC



Endrerud, Bernt

Daglig leder

På vegne av: Care Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-505632

IP: 89.8.xxx.xxx

2024-07-31 10:14:24 UTC



Endrerud, Bernt

Styreleder

På vegne av: Care Holding AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-505632

IP: 89.8.xxx.xxx

2024-07-31 10:14:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PT18P-HCFZB-J3E2J-CP8BM-7PAMC-8BSEN

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>