



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 187 368  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAREST AS  
Forretningsadresse: Nyhavn 24  
5042 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: 28.04.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 03.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	20 764	25 534
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	111 100	27 100
Annen driftskostnad	2, 3	202 679	128 235
<b>Sum kostnader</b>		<b>334 542</b>	<b>180 869</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-334 542</b>	<b>-180 869</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	8	612 000	623 700
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	747 529	1 529 763
Annen renteinntekt		222	611
Annen finansinntekt	8	988 259	6 176 684
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	628 339	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 976 348</b>	<b>8 330 758</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		951 100	
Annen rentekostnad		432 363	863 321
Annen finanskostnad	8	714 505	320 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 097 969</b>	<b>1 183 321</b>
<b>Netto finans</b>		<b>878 380</b>	<b>7 147 437</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 660 000	4 800 000
Avsatt til annen egenkapital		-3 116 163	2 166 568



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer		543 837	6 966 568



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	445 125	52 225
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>445 125</b>	<b>52 225</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4, 8	1 761 190	1 761 190
Lån til foretak i samme konsern	8	10 150 108	10 687 146
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Investeringer i aksjer og andeler	8	12 760 105	23 127 816
Obligasjoner		1 396 670	1 333 336
Andre langsiktige fordringer	8	525 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>26 593 072</b>	<b>36 909 488</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>27 038 197</b>	<b>36 961 713</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		751 203	718 700
<b>Sum fordringer</b>		<b>751 203</b>	<b>718 700</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4, 8	5 330 440	
<b>Sum investeringer</b>		<b>5 330 440</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		235 435	2 183 543
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>235 435</b>	<b>2 183 543</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 317 078</b>	<b>2 902 243</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>33 355 275</b>	<b>39 863 955</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		223 130	223 130
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>323 130</b>	<b>323 130</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		14 310 919	17 427 082
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 310 919</b>	<b>17 427 082</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>14 634 049</b>	<b>17 750 212</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	15 632 095	18 974 406
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>15 632 095</b>	<b>18 974 406</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>15 632 095</b>	<b>18 974 406</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 785	-836
Skyldig offentlige avgifter		21 157	393
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		65 189	139 781
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 089 131</b>	<b>3 139 337</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 721 226</b>	<b>22 113 743</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>33 355 275</b>	<b>39 863 955</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 242595

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 187 368  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAREST AS  
Forretningsadresse: Nyhavn 24  
5042 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: 28.04.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 27.05.2021

---

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	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	20 764	25 534
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	111 100	27 100
Annen driftskostnad	2, 3	202 679	128 235
<b>Sum kostnader</b>		<b>334 542</b>	<b>180 869</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-334 542</b>	<b>-180 869</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	8	612 000	623 700
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	747 529	1 529 763
Annen renteinntekt		222	611
Annen finansinntekt	8	988 259	6 176 684
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	628 339	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 976 348</b>	<b>8 330 758</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		951 100	
Annen rentekostnad		432 363	863 321
Annen finanskostnad	8	714 505	320 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 097 969</b>	<b>1 183 321</b>
<b>Netto finans</b>		<b>878 380</b>	<b>7 147 437</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 660 000	4 800 000
Avsatt til annen egenkapital		-3 116 163	2 166 568
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>





Organisasjonsnr: 989 187 368  
CAREST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom 3			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr 3			
<b>Sum varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap 4, 8			
Lån til foretak i samme konsern 8			
Investeringer i tilknyttet selskap 8			
Investeringer i aksjer og andeler 8			
Obligasjoner			
Andre langsiktige fordringer 8			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			
<b>Sum fordringer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer 4, 8			
<b>Sum investeringer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>			
<b>SUM EIENDELER</b>			



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		223 130	223 130
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>323 130</b>	<b>323 130</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		14 310 919	17 427 082
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 310 919</b>	<b>17 427 082</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>14 634 049</b>	<b>17 750 212</b>
------------------------	----------	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

##### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4	15 632 095	18 974 406
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>15 632 095</b>	<b>18 974 406</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>15 632 095</b>	<b>18 974 406</b>
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 785	-836
Skyldig offentlige avgifter		21 157	393
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		65 189	139 781
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 089 131</b>	<b>3 139 337</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>18 721 226</b>	<b>22 113 743</b>
------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>33 355 275</b>	<b>39 863 955</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 989 187 368  
CAREST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
HAUKELAND TORSTEIN	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
			147259.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.50

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

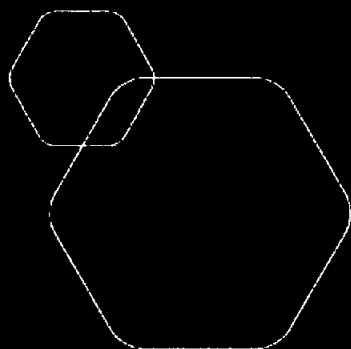
Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Øvregaten 7 Næring	100.00%	100.00%	1503489.00	185351.00

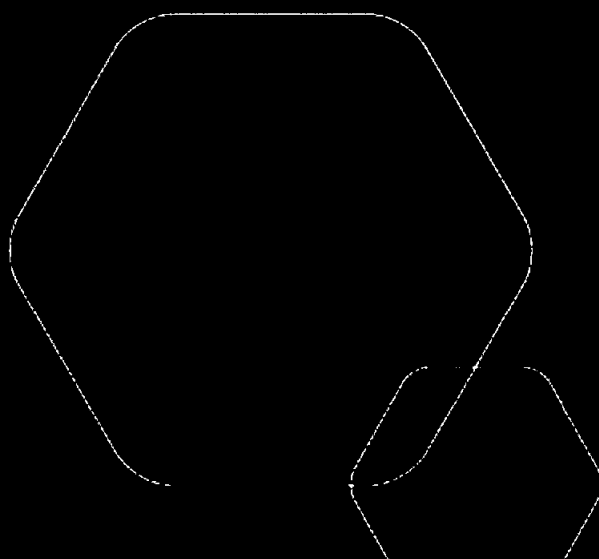


AS				
Ots Åsane AS	100.00%	100.00%	1947152.00	296045.51



**Årsregnskap 2020**  
**Carest AS**

Revisjonsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noteopplysninger



Org.nr.: 989 187 368



## 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

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Carest AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 543.837. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

##### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.



## Torvund ***Revisjon AS***

### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 27. april 2020  
Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund  
Statsautorisert revisor



### RESULTATREGNSKAP

#### CAREST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Lønnskostnad	2	20 764	25 534
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	111 100	27 100
Annen driftskostnad	2, 3	202 679	128 235
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>334 542</b>	<b>180 869</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-334 542</b>	<b>-180 869</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	8	612 000	623 700
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	589 262	1 323 167
Annen renteinntekt		222	611
Annen finansinntekt	8	1 146 526	6 383 280
Verdipøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	628 339	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		951 100	0
Annen rentekostnad		432 363	863 321
Annen finanskostnad	8	714 505	320 000
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>878 380</b>	<b>7 147 437</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		543 837	6 966 568
<b>Ordinært resultat</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		3 000 000	0
Tilleggsutbytte		660 000	4 800 000
Avsatt til annen egenkapital		-3 116 163	2 166 568
<b>Sum overføringer</b>		<b>543 837</b>	<b>6 966 568</b>



### BALANSE

CAREST AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	445 125	52 225
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>445 125</b>	<b>52 225</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	4, 8	1 761 190	1 761 190
Lån til foretak i samme konsern	8	10 150 108	10 687 146
Investeringer i aksjer og andeler	8	12 760 105	23 127 816
Obligasjoner		1 396 670	1 333 336
Andre langsiktige fordringer	8	525 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>26 593 072</b>	<b>36 909 488</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>27 038 197</b>	<b>36 961 713</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		751 203	718 700
<b>Sum fordringer</b>		<b>751 203</b>	<b>718 700</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte aksjer	4, 8	5 330 440	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>5 330 440</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		235 435	2 183 543
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 317 078</b>	<b>2 902 243</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>33 355 275</b>	<b>39 863 955</b>

CAREST AS

SIDE 3

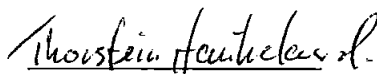


## BALANSE

CAREST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		223 130	223 130
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>323 130</b>	<b>323 130</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		14 310 919	17 427 082
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 310 919</b>	<b>17 427 082</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>14 634 049</b>	<b>17 750 212</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	15 632 095	18 974 406
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>15 632 095</b>	<b>18 974 406</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		2 785	-836
Skyldig offentlige avgifter		21 157	393
Utbytte		3 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		65 189	139 781
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 089 131</b>	<b>3 139 337</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 721 226</b>	<b>22 113 743</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>33 355 275</b>	<b>39 863 955</b>

Bergen, 27.04.2021  
Styret i Carest AS

  
Thorstein Haukeland  
styreleder



## Carest AS

### Noter til årsregnskapet 2020

#### Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

##### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

##### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

##### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

##### Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen, utsatt skattefordel føres i balansen

##### Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen iht portefølje. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Aksjer som inngår i finansielle anleggsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

##### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2020	2019
Lønninger	0	22 289
Arbeidsgiveravgift	20 764	3 246
Pensjonskostnader		
Andre lønnskostnader		
Sum lønnskostnader	20 764	25 535
Gjennomsnittlig antall ansatte:	0,5	0,5
<b>Godtgjørelser:</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	-	
Kollektiv pensjonspremie		
Annen godtgjørelse	147 259	

Selskapet er ikke pliktig å tegne tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

##### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr. 13.200,- eks mva.

Andre tjenester kr 4.800,- eks mva



## Carest AS

### Noter til årsregnskapet 2020

#### Note 3 Varige driftsmidler

	Bil
Anskaffelseskost 1.1	108 525
Tilgang	504 000
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	612 525
Oppskrevet for 1.1	
Akkumulerte avskrivninger 31.12	167 400
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	0
Balanseført verdi pr. 31.12	445 125
Årets avskrivninger	111 100
	5 år

#### Note 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og fordringer

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: 2020

Gjeld til kredittinstitusjoner 13 500 000

Pantstillelser og lignende:	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet:	Balanseført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 632 095	Aksjer/forsikring Lombard system Aksjer anleggsmidler Lån til foretak i samme konsern	4 263 144 1 761 190 10 150 108

Av selskapets fordringer forfaller kr 8.500.000.- senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt. Det er tillegg stillet sikkerhet i datterselskapene sine eiendommer.

#### Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 100.000 fordelt på 100 aksjer pålydende kr 1.000

Selskapets aksjonærer er:	Verv	Antall aksjer	Pålydende
Tørstein Haukeland	Styrets formann	100	1000
Sum		100	1000

#### Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av: 2020

Betalbar skatt	-
Endring utsatt skatt	-
Netto skattekostnad	-

Utsatt skatt:	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skatt, 22%	0	0	0

Selskapet har en utsatt skattefordel på kr 64.793, denne er ikke oppført i balansen i henhold til unntaksreglene for små foretak.



## Carest AS

### Noter til årsregnskapet 2020

#### Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
<b>Egenkapital pr 01.01.20</b>	100 000	223 130	17 427 082	17 750 212
Årets resultat			543 837	543 837
Avsatt utbytte			-3 000 000	-3 000 000
Tilleggsutbytte utbetalt 2020			-660 000	-660 000
<b>Egenkapital pr 31.12.19</b>	<b>100 000</b>	<b>223 130</b>	<b>14 310 919</b>	<b>14 634 049</b>

#### Note 8 Aksjer og andeler i andre foretak m.v

##### Anleggsmidler

Investering i datterselskaper:	Eierandel	Ansk. Kost	Bal.ført verdi
Ovregaten 7 Næring AS	100 %	917 717	917 717
OTS Åsane AS	100 %	843 473	843 473
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 761 190</b>	<b>1 761 190</b>

Resultat i datterselskap og tilknyttede selskap	Resultat	Egenkapital
Ovregaten 7 Næring AS	185 351	1 503 489
OTS Åsane AS	296 046	1 947 152

Det er ingen transaksjoner mellom selskapene i 2020, foruten renteinntekter.

Lån til datterselskap og tilknyttede selskap	Lånebeløp	Renteberegning
Ovregaten 7 Næring AS	1 043 583	68 666
Games Butikkeiendom AS	-	-
OTS Åsane AS	9 106 524	520 595
<b>Totalt</b>	<b>10 150 107</b>	<b>589 261</b>

Rentesats er 6%

Selskapet har mottatt NOK 612.000 i konsernbidrag fra OTS Åsane AS.

Anleggsmidler	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Markeds- verdi
Andre aksjer	9 448 061	9 448 061	9 448 061
Markedsbaserte verdiapapirfond	4 702 101	5 330 440	5 330 440
Kapitalforsikring Lombardia Insurance	4 263 144	3 312 044	3 312 044
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>18 413 306</b>	<b>18 090 545</b>	<b>18 090 545</b>

Selskapet har investert i en Kapitalforsikring i Lombardia International Assurance S.A.  
Investeringen er definert som en langsiktig investering, og er nedskrevet iht laveste verdis prinsipp  
Nedskrevet beløp i 2020 er NOK 951 100.

Markedsbaserte verdipapirfond vurderes etter porteføljeprinsippet til markedsverdi pr 31.12.  
Årets bokførte verdiendring er positiv med NOK 628 339.

Realisert gevinst ved salg av verdipapirer er bokført med NOK 938 912. Tap ved realisasjon er bokført med NOK 8.235.

Valutalån og valuta gevinst/tap føres etter hvert, og valutaposisjoner er vurdert til kurs pr 31.12.2020.  
Årets bokførte valutatap utgjør NOK 706.270.