



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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:	HAUKELAND TORSTEIN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.05.2024

### 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, 15.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		104 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>104 000</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	20 201	20 072
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	100 800	100 825
Annen driftskostnad		242 080	256 061
<b>Sum kostnader</b>		<b>363 081</b>	<b>376 958</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-259 081</b>	<b>-376 958</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		879 197	823 671
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	465 891	488 664
Annen renteinntekt		59	
Annen finansinntekt	5, 6	1 400 140	513 595
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	1 099 972	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 845 259</b>	<b>1 825 930</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5		1 908 373
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	1 500 000	
Annen rentekostnad		870 802	508 255
Annen finanskostnad	5, 6	3 190 191	472 253
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 560 993</b>	<b>2 888 880</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 715 734</b>	<b>-1 062 950</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>
Skattekostnad på resultat	7		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		760 000	175 000
Avsatt til annen egenkapital		-2 734 815	-1 614 908
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	117 600	218 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>117 600</b>	<b>218 400</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	843 473	843 473
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	4, 10	8 279 931	8 830 569
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 651 503	8 670 474
Andre langsiktige fordringer		725 000	725 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 499 907</b>	<b>19 069 515</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 617 507</b>	<b>19 287 915</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4, 10	880 774	998 883
<b>Sum fordringer</b>	<b>4, 10</b>	<b>880 774</b>	<b>998 883</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	5, 10	10 796 141	6 536 631
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Andre finansielle instrumenter	6		
<b>Sum investeringer</b>	<b>6</b>	<b>10 796 141</b>	<b>6 536 631</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	454 406	127 278
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>454 406</b>	<b>127 278</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 131 322</b>	<b>7 662 792</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 748 829</b>	<b>26 950 707</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Overkurs		223 130	223 130
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>323 130</b>	<b>323 130</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		8 965 261	11 700 076
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 965 261</b>	<b>11 700 076</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>9 288 391</b>	<b>12 023 206</b>
------------------------	----------	------------------	-------------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 10	14 264 018	14 608 376
Øvrig langsiktig gjeld	4		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>14 264 018</b>	<b>14 608 376</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 264 018</b>	<b>14 608 376</b>
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

##### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	4	7 725	-1 790
Betalbar skatt	7		



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Skyldig offentlige avgifter		20 202	20 072
Utbytte			175 000
Annen kortsiktig gjeld	4	168 493	125 843
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>4</b>	<b>196 420</b>	<b>319 125</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 460 438</b>	<b>14 927 501</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>23 748 829</b>	<b>26 950 707</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 434933

#### Enheten

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

#### 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: HAUKELAND TORSTEIN  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

#### 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 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, 08.06.2024

---

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	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		104 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>104 000</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	20 201	20 072
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	100 800	100 825
Annen driftskostnad		242 080	256 061
<b>Sum kostnader</b>		<b>363 081</b>	<b>376 958</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-259 081</b>	<b>-376 958</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		879 197	823 671
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	465 891	488 664
Annen renteinntekt		59	
Annen finansinntekt	5, 6	1 400 140	513 595
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	1 099 972	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 845 259</b>	<b>1 825 930</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5		1 908 373
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	1 500 000	
Annen rentekostnad		870 802	508 255
Annen finanskostnad	5, 6	3 190 191	472 253
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 560 993</b>	<b>2 888 880</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 715 734</b>	<b>-1 062 950</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	7	-1 974 815	-1 439 908
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>



<b>Overføringer og disponeringer</b>		
Ordinært utbytte	760 000	175 000
Avsatt til annen egenkapital	-2 734 815	-1 614 908
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>



Organisasjonsnr: 989 187 368  
CAREST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	117 600	218 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>117 600</b>	<b>218 400</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	843 473	843 473
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	4, 10	8 279 931	8 830 569
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 651 503	8 670 474
Andre langsiktige fordringer		725 000	725 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 499 907</b>	<b>19 069 515</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 617 507</b>	<b>19 287 915</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4, 10	880 774	998 883
<b>Sum fordringer</b>	<b>4, 10</b>	<b>880 774</b>	<b>998 883</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	5, 10	10 796 141	6 536 631
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Andre finansielle instrumenter	6		
<b>Sum investeringer</b>	<b>6</b>	<b>10 796 141</b>	<b>6 536 631</b>



<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	454 406	127 278
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>454 406</b>	<b>127 278</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 131 322</b>	<b>7 662 792</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 748 829</b>	<b>26 950 707</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Overkurs		223 130	223 130
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>323 130</b>	<b>323 130</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		8 965 261	11 700 076
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 965 261</b>	<b>11 700 076</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>9 288 391</b>	<b>12 023 206</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 10	14 264 018	14 608 376
Øvrig langsiktig gjeld	4		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>14 264 018</b>	<b>14 608 376</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 264 018</b>	<b>14 608 376</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	7 725	-1 790
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		20 202	20 072
Utbytte			175 000
Annen kortsiktig gjeld	4	168 493	125 843
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>4</b>	<b>196 420</b>	<b>319 125</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 460 438</b>	<b>14 927 501</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>23 748 829</b>	<b>26 950 707</b>



Organisasjonsnr: 989 187 368  
CAREST 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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

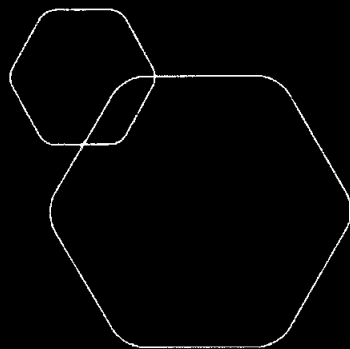
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

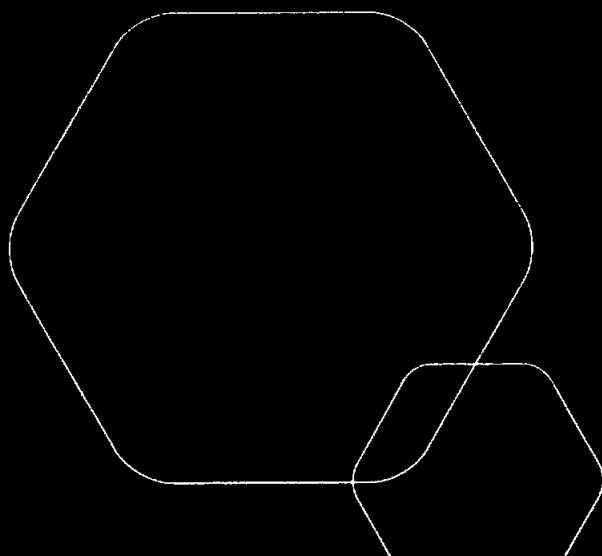
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Årsregnskap 2023**  
**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

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Carest AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 974 815. Årsregnskapet 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 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 avviklet.



## 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, 16.05.2024

Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund

Statsautorisert revisor



## RESULTATREGNSKAP

CAREST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		104 000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>104 000</b>	<b>0</b>
Lønnskostnad	2	20 201	20 072
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	100 800	100 825
Annen driftskostnad		242 080	256 061
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>363 081</b>	<b>376 958</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-259 081</b>	<b>-376 958</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		879 197	823 671
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	465 891	488 664
Annen renteinntekt		59	0
Annen finansinntekt	5, 6	1 400 140	513 595
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	1 099 972	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	0	1 908 373
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	1 500 000	0
Annen rentekostnad		870 802	508 255
Annen finanskostnad	5, 6	3 190 191	472 253
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 715 734</b>	<b>-1 062 950</b>
Resultat før skattekostnad		-1 974 815	-1 439 908
<b>Resultat</b>		<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>8</b>	<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		0	175 000
Tilleggsutbytte		760 000	0
Avsatt til annen egenkapital		-2 734 815	-1 614 908
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 974 815</b>	<b>-1 439 908</b>

CAREST AS

SIDE 2



## BALANSE

CAREST AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	117 600	218 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>117 600</b>	<b>218 400</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	9	843 473	843 473
Lån til foretak i samme konsern	4, 10	8 279 931	8 830 569
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 651 503	8 670 474
Andre langsiktige fordringer		725 000	725 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 499 907</b>	<b>19 069 515</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 617 507</b>	<b>19 287 915</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4, 10	880 774	998 883
<b>Sum fordringer</b>	<b>4, 10</b>	<b>880 774</b>	<b>998 883</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte aksjer	5, 10	10 796 141	6 536 631
<b>Sum investeringer</b>	<b>6</b>	<b>10 796 141</b>	<b>6 536 631</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	454 406	127 278
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 131 322</b>	<b>7 662 792</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>23 748 829</b>	<b>26 950 707</b>

CAREST AS

SIDE 3



## BALANSE

CAREST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	12	100 000	100 000
Overkurs		223 130	223 130
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>323 130</strong>	<strong>323 130</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital		8 965 261	11 700 076
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>8 965 261</strong>	<strong>11 700 076</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>8</strong>	<strong>9 288 391</strong>	<strong>12 023 206</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 10	14 264 018	14 608 376
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>14 264 018</strong>	<strong>14 608 376</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld	4	7 725	-1 790
Skyldig offentlige avgifter		20 202	20 072
Utbytte		0	175 000
Annen kortsiktig gjeld	4	168 493	125 843
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>	<strong>4</strong>	<strong>196 420</strong>	<strong>319 125</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>14 460 438</strong>	<strong>14 927 501</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>23 748 829</strong>	<strong>26 950 707</strong>

Bergen, 16.05.2024  
Styret i Carest AS

  
Thorstein Haukeland  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

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

## DRIFTSINNEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## 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 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.

## 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

### LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Arbeidsgiveravgift	20 201	20 072
<b>Sum</b>	<b>20 201</b>	<b>20 072</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



## Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		612 525	612 525
- Avgang i året		108 525	108 525
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>		<b>504 000</b>	<b>504 000</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		386 400	386 400
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>		<b>117 600</b>	<b>117 600</b>
Årets ordinære avskrivninger		100 800	100 800
Økonomisk levetid		4-5 år	

## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	8 279 931	8 279 931
Andre kortsiktige fordringer konsern	879 197	823 671
<b>Sum</b>	<b>9 159 128</b>	<b>9 103 602</b>

Det er beregnet 6% rente av langsiktig gjeld. Totalt er det beregnet NOK 465 891 i renter på fordringen pr 31.12.

Carest AS har mottatt NOK 879 197 i konsernbidrag fra OTS Åsane AS.

## Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Omløpsmidler	9 537 491	10 796 141	10 796 141

Markedsbaserte verdipapirfond vurderes etter porteføljeprinsippet til markedsverdi pr 31.12.

Årests bokførte verdiendring er positiv med NOK 1 099 972.



## Note 6 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
<b>ANLEGGSMIDLER</b>		
Entech Solutions AS	1 000 008	1 000 008
Greenpowerhub AS	1 430 364	1 430 364
H2 Marine Investor AS	187 796	187 796
Htb Invest AS	500 003	500 003
Htf Boligutvikling AS		
The Ship Investor AS	33 332	33 332
<b>Sum</b>	<b>3 151 503</b>	<b>3 151 503</b>

Anleggsaksjer er nedskrevet til antatt virkelig verdi.  
Årets nedskrivning er bokført med NOK 1 500 000.  
Valutalån og valutagevinst/tap føres etter hvert, og valutaposisjoner er vurdert til kurs pr 31.12.22. Årets bokførte valutatap er NOK 177 273.

## Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 974 815	-1 439 908
Permanente forskjeller	2 012 806	1 414 108
Endring i midlertidige forskjeller	-37 990	25 899
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-99
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-193 423	-181 208
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	193 423	181 208
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-21 327	-54 818	-33 490
Gevinst – og tapskonto	-17 998	-22 498	-4 500
<b>Sum</b>	<b>-39 326</b>	<b>-77 316</b>	<b>-37 990</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	39 326	77 316	37 990
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

## Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	223 130	0	11 700 076	12 023 206
Årets resultat				-1 974 815	-1 974 815
Utbytte				-760 000	-760 000
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>223 130</b>	<b>0</b>	<b>8 965 261</b>	<b>9 288 391</b>

## Note 9 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>						
Ots Åsane AS	Bergen	100,0%	100,0%	843 473	1 648 410	581 390
<b>Sum</b>				<b>843 473</b>	<b>1 648 410</b>	<b>581 390</b>

Selskapet har avsatt mottatt NOK 879 197 i konsernidrag fra OTS Åsane AS.

## Note 10 Fordringer og gjeld

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 14 264 018. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 18 252 400.

Av selskapets fordringer forfaller ca NOK 8 550 000 senere enn et år etter regnskapsårets slutt.

## Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 9 740.

## Note 12 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I CAREST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

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