



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 970 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARON INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Bernhard Paus
Solveien 66
1162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bernhard Caron Paus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad		34 267	36 610
Sum kostnader		34 267	36 610
Driftsresultat		-34 267	-36 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 812	1 325
Annen finansinntekt	1	5 130 363	8 793 048
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			386 739
Sum finansinntekter		5 140 175	9 181 112
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		976 803	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		229 301	
Annen rentekostnad		1 265	
Annen finanskostnad		112 938	145 206
Sum finanskostnader		1 320 307	145 206
Netto finans		3 819 868	9 035 906
Ordinært resultat før skattekostnad		3 785 600	8 999 296
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 785 600	8 999 296
Årsresultat	2	3 785 600	8 999 296
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 785 600	8 999 296
Totalresultat		3 785 600	8 999 296
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		3 785 600	3 999 296
Sum overføringer og disponeringer		3 785 600	8 999 296



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	21 863 332	16 616 458
Sum finansielle anleggsmidler		21 863 332	16 616 458
Sum anleggsmidler		21 863 332	16 616 458
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			2 377 630
Sum fordringer			2 377 630
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	6 865 070	7 525 717
Sum investeringer		6 865 070	7 525 717
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 847 241	615 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 847 241	615 128
Sum omløpsmidler		8 712 312	10 518 475
SUM EIENDELER		30 575 643	27 134 933
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	113 009	113 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital	2	113 009	113 009
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	29 307 524	25 521 924
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital	2	29 307 524	25 521 924
Sum egenkapital	2	29 420 533	25 634 933
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 153 845	
Sum annen langsiktig gjeld		1 153 845	
Sum langsiktig gjeld		1 153 845	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 265	
Sum kortsiktig gjeld		1 265	1 500 000
Sum gjeld		1 155 110	1 500 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 575 643	27 134 933



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 533327

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 970 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARON INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Bernhard Paus
Solveien 66
1162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bernhard Caron Paus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 03.07.2023

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: 988 970 190
CARON INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad		34 267	36 610
Sum kostnader		34 267	36 610
Driftsresultat		-34 267	-36 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 812	1 325
Annen finansinntekt	1	5 130 363	8 793 048
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			386 739
Sum finansinntekter		5 140 175	9 181 112
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		976 803	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		229 301	
Annen rentekostnad		1 265	
Annen finanskostnad		112 938	145 206
Sum finanskostnader		1 320 307	145 206
Netto finans		3 819 868	9 035 906
Ordinært resultat før skattekostnad		3 785 600	8 999 296
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 785 600	8 999 296
Årsresultat	2	3 785 600	8 999 296
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 785 600	8 999 296
Totalresultat		3 785 600	8 999 296
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		3 785 600	3 999 296
Sum overføringer og disponeringer		3 785 600	8 999 296



Organisasjonsnr: 988 970 190
CARON INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5		
---------------------	---	--	--

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	1	21 863 332	16 616 458
-----------------------------------	---	------------	------------

Sum finansielle anleggsmidler		21 863 332	16 616 458
--------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Sum anleggsmidler		21 863 332	16 616 458
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer			2 377 630
------------------------------	--	--	-----------

Sum fordringer			2 377 630
-----------------------	--	--	------------------

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	1	6 865 070	7 525 717
-----------------------	---	-----------	-----------

Sum investeringer		6 865 070	7 525 717
--------------------------	--	------------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 847 241	615 128
-------------------------------	--	-----------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 847 241	615 128
--	--	------------------	----------------

Sum omløpsmidler		8 712 312	10 518 475
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		30 575 643	27 134 933
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 3	113 009	113 009
--------------	------	---------	---------

Beholdning av egne aksjer	3		
---------------------------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital	2	113 009	113 009
---------------------------------	----------	----------------	----------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	29 307 524	25 521 924
-------------------	---	------------	------------

Udekket tap	2		
-------------	---	--	--



Sum opptjent egenkapital	2	29 307 524	25 521 924
Sum egenkapital	2	29 420 533	25 634 933
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 153 845	
Sum annen langsiktig gjeld		1 153 845	
Sum langsiktig gjeld		1 153 845	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 265	
Sum kortsiktig gjeld		1 265	1 500 000
Sum gjeld		1 155 110	1 500 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 575 643	27 134 933



Organisasjonsnr: 988 970 190
CARON INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

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.



RESULTATREGNSKAP

CARON INVEST AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		34 267	36 610
Sum driftskostnader		34 267	36 610
Driftsresultat		-34 267	-36 610
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		9 812	1 325
Annen finansinntekt	1	5 130 363	8 793 048
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		-39 747	386 739
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		937 056	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		229 301	0
Annen rentekostnad		1 265	0
Annen finanskostnad		112 938	145 206
Resultat av finansposter		3 819 868	9 035 906
Resultat før skattekostnad		3 785 600	8 999 296
Resultat		3 785 600	8 999 296
Årsresultat	2	3 785 600	8 999 296
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	1 500 000
Tilleggsutbytte		0	3 500 000
Avsatt til annen egenkapital		3 785 600	3 999 296
Sum overføringer		3 785 600	8 999 296



BALANSE

CARON INVEST AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	1	21 863 332	16 616 458
Sum finansielle anleggsmidler		21 863 332	16 616 458
Sum anleggsmidler		21 863 332	16 616 458
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer		0	2 377 630
Sum fordringer		0	2 377 630
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	1	6 865 070	7 525 717
Sum investeringer		6 865 070	7 525 717
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 847 241	615 128
Sum omløpsmidler		8 712 312	10 518 475
Sum eiendeler		30 575 643	27 134 933



BALANSE

CARON INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2, 3	113 009	113 009
Sum innskutt egenkapital	2	113 009	113 009
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	29 307 524	25 521 924
Sum opptjent egenkapital	2	29 307 524	25 521 924
Sum egenkapital	2	29 420 533	25 634 933
Øvrig langsiktig gjeld		1 153 845	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 153 845	0
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte		0	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 265	0
Sum kortsiktig gjeld		1 265	1 500 000
Sum gjeld		1 155 110	1 500 000
Sum egenkapital og gjeld		30 575 643	27 134 933

Oslo, 26.06.2023
Styret i Caron Invest AS

Bernhard Caron Paus
Styreleder/daglig leder



NOTER

Caron Invest AS

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Alle beløp er i norske kroner. Selskapets lokaler er i Oslo kommune.

Driftsinntekter

Foretaket er et investeringselskap, og inntekter relatert til denne virksomheten er bokført som finansinntekter.

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 balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi, med mindre annet er angitt i note. Anleggsaksjer bokføres til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, mens finansielle omløpsmidler bokføres til virkelig verdi.

Fordringer

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.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Børsnoterte verdipapirer med god eierspredning og likviditet verdsettes til markedsverdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til lavest av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Andre finansielle instrumenter

Aksjefond og andre finansielle instrumenter med observerbar markedsverdi, god eierspredning og likviditet verdsettes til markedsverdi på balansedagen. Andre finansielle instrumenter vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.



NOTER

Caron Invest AS

Note 1 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsaksjer		
Centerpoint AS	12 208 000	12 208 000
Corvita AS	1 153 845	1 153 845
ECOBX II AS	1 315 588	1 315 588
Paleo AIF	2 000 000	1 770 699
Parbulkens III AS	1 236 434	1 236 434
Parbulkens IV AS	766 028	766 028
Partankers 20 AS	1 596 894	1 596 894
Paus Enterprise AS	1 815 844	1 815 844
Sum	22 092 633	21 863 332

Markedsbaserte investeringer

DNB Global Indeks A	2 118 041	2 097 364
DNB Norden Indeks A	2 352 705	2 174 069
DNB Norge Indeks A	507 902	501 525
DNB Teknologi A	2 142 332	1 989 636
ProShares UltraPro QQQ	170 530	102 476
Sum	7 291 510	6 865 070

Det er bokført NOK 5 109 590 i utbytte fra selskapets investeringer.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	113 009	0	25 521 924	25 634 933
Pr 01.01.2022	113 009	0	25 521 924	25 634 933
Årets resultat			3 785 600	3 785 600
Pr 31.12.2022	113 009	0	29 307 524	29 420 533

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Caron Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 260 174	0,1	113 009
Sum	2 260 174		113 009

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bernhard Caron Paus	2 260 174	100,0	100,0

CARON INVEST AS

SIDE 5



NOTER

Caron Invest AS

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bernhard Caron Paus	Styreleder/daglig leder	2 260 174
Totalt antall aksjer		2 260 174

Note 4 Lønnskostnader

Caron Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 5 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	3 785 600	8 999 296
Permanente forskjeller	-3 671 081	-8 662 414
Anvendelse av fremførbart underskudd	-114 519	-336 882
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Jmf regler for små foretak, bokføres ikke utsatt skattefordel.



Vidi Revisjon AS
Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR

Olaf Helsets vei 5,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i Caron Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Caron Invest AS som viser et overskudd på kr 3 785 600. 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

- oppfylder 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 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.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

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

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Oslo, 26. juni 2023
Vidi Revisjon AS



Roger Bråge
statsautorisert revisor