



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 506 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHARLOTTE HALMRASST AS
Forretningsadresse: Tollbugata 49
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Rolf Erik Halmrast
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 27 986 | 26 988 |
| Sum kostnader | | 27 986 | 26 988 |
| Driftsresultat | | -27 986 | -26 988 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på andre investeringer | | 1 373 676 | 55 278 |
| Annen finansinntekt | | 79 | 377 843 |
| Sum finansinntekter | | 1 373 755 | 433 121 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 1 748 | 1 501 |
| Annen finanskostnad | | | 14 121 |
| Sum finanskostnader | | 1 748 | 15 622 |
| Netto finans | | 1 372 007 | 417 499 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 344 021 | 390 511 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 2 543 | -178 795 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 341 478 | 569 306 |
| Årsresultat | | 1 341 478 | 569 306 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 300 000 | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 1 041 478 | 569 306 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 341 478 | 569 306 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 300 451 | 302 200 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 300 451 | 302 200 |
| Sum anleggsmidler | | 300 451 | 302 200 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 3 | 1 632 481 | 1 076 018 |
| Sum fordringer | | 1 632 481 | 1 076 018 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 275 978 | 481 102 |
| Sum omløpsmidler | | 2 908 459 | 1 557 120 |
| SUM EIENDELER | | 3 208 910 | 1 859 320 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 50 000 | 50 000 |
| Overkurs | 6 | 67 900 | 67 900 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | -19 522 | -19 522 |
| Sum innskutt egenkapital | | 98 378 | 98 378 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 1 862 095 | 820 617 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 1 862 095 | 820 617 |
| Sum egenkapital | | 1 960 473 | 918 995 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 13 496 | 10 953 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 13 496 | 10 953 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 13 496 | 10 953 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 280 | 280 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 1 234 661 | 929 092 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 234 941 | 929 372 |
| Sum gjeld | | 1 248 437 | 940 325 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 208 910 | 1 859 320 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 371584

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 506 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHARLOTTE HALMRASST AS
Forretningsadresse: Tollbugata 49
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Rolf Erik Halmrast
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 02.06.2021



Organisasjonsnr: 921 506 872
CHARLOTTE HALMRAST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 27 986 | 26 988 |
| Sum kostnader | | 27 986 | 26 988 |
| Driftsresultat | | -27 986 | -26 988 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på andre investeringer | | 1 373 676 | 55 278 |
| Annen finansinntekt | | 79 | 377 843 |
| Sum finansinntekter | | 1 373 755 | 433 121 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 1 748 | 1 501 |
| Annen finanskostnad | | | 14 121 |
| Sum finanskostnader | | 1 748 | 15 622 |
| Netto finans | | 1 372 007 | 417 499 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 344 021 | 390 511 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 2 543 | -178 795 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 341 478 | 569 306 |
| Årsresultat | | 1 341 478 | 569 306 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 300 000 | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 1 041 478 | 569 306 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 341 478 | 569 306 |



Organisasjonsnr: 921 506 872
CHARLOTTE HALMRAST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 300 451 | 302 200 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 300 451 | 302 200 |
| Sum anleggsmidler | | 300 451 | 302 200 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 3 | 1 632 481 | 1 076 018 |
| Sum fordringer | | 1 632 481 | 1 076 018 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 275 978 | 481 102 |
| Sum omløpsmidler | | 2 908 459 | 1 557 120 |
| SUM EIENDELER | | 3 208 910 | 1 859 320 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 50 000 | 50 000 |
| Overkurs | 6 | 67 900 | 67 900 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | -19 522 | -19 522 |
| Sum innskutt egenkapital | | 98 378 | 98 378 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 1 862 095 | 820 617 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 862 095 | 820 617 |
| Sum egenkapital | | 1 960 473 | 918 995 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 13 496 | 10 953 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 13 496 | 10 953 |



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Sum langsiktig gjeld | 13 496 | 10 953 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 280 | 280 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 1 234 661 | 929 092 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 234 941 | 929 372 |
| Sum gjeld | 1 248 437 | 940 325 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 3 208 910 | 1 859 320 |



Organisasjonsnr: 921 506 872
CHARLOTTE HALMRAST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

7

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| A-aksjer | 1.00 | 2000.00 | 2000.00 |
| B-aksjer | 24.00 | 2000.00 | 48000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|----------------------|
| Charlotte Halmrast | 25.00 | 100.00% | A-aksjer B-aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|--|
| | 25.00 | 100.00% | |

A-aksjen har stemmerett, men ikke rett til utbytte. B-aksjene har ikke stemmerett, men rett til utbytte.

Note

2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke kostnadsført lønn eller styrehonorar i regnskapsåret. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

Ytelser til andre ledende personer



| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Daglig leder | | | |
| Styret | | | |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Charlotte Halmrast AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Charlotte Halmrast AS

Resultatregnskap 01.01-31.12

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|-----------------|
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | <u>27 986</u> | <u>26 988</u> |
| Driftsresultat | | <u>-27 986</u> | <u>-26 988</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på andre investeringer | | 1 373 676 | 55 278 |
| Annen finansinntekt | | 79 | 377 843 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 1 748 | 1 501 |
| Annen finanskostnad | | <u>0</u> | <u>14 121</u> |
| Netto finansposter | | <u>1 372 007</u> | <u>417 499</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>1 344 021</u> | <u>390 511</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | <u>2 543</u> | <u>-178 795</u> |
| Årsresultat | | <u>1 341 478</u> | <u>569 306</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | 6 | 300 000 | 0 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | <u>1 041 478</u> | <u>569 306</u> |
| Sum disponert | | <u>1 341 478</u> | <u>569 306</u> |



Charlotte Halmrast AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | <u>300 451</u> | <u>302 200</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>300 451</u> | <u>302 200</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>300 451</u> | <u>302 200</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | 3 | <u>1 632 481</u> | <u>1 076 018</u> |
| Sum fordringer | | <u>1 632 481</u> | <u>1 076 018</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>1 275 978</u> | <u>481 102</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>2 908 459</u> | <u>1 557 120</u> |
| Sum eiendeler | | <u>3 208 910</u> | <u>1 859 320</u> |



Charlotte Halmrast AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 50 000 | 50 000 |
| Overkurs | 6 | 67 900 | 67 900 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | -19 522 | -19 522 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>98 378</u> | <u>98 378</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 6 | <u>1 862 095</u> | <u>820 617</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>1 862 095</u> | <u>820 617</u> |
| Sum egenkapital | | <u>1 960 473</u> | <u>918 995</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 5 | <u>13 496</u> | <u>10 953</u> |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>13 496</u> | <u>10 953</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 280 | 280 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | <u>1 234 661</u> | <u>929 092</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 234 941</u> | <u>929 372</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 248 437</u> | <u>940 325</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>3 208 910</u> | <u>1 859 320</u> |



Charlotte Halmrast AS

Noter til regnskapet for 2020

Drammen, 19. april 2021

Charlotte Marie Halmrast
styremedlem

Rolf Erik Halmrast
styreleder



Charlotte Halmrast AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke kostnadsført lønn eller styrehonorar i regnskapsåret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.



Charlotte Halmrast AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| <i>Fordringer</i> | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Mellomværende Hotvet Næringspark AS | 0 | 494 777 |
| Mellomværende Guldlisten ANS | 2 500 | 2 500 |
| Mellomværende Cibora Eiendom II AS | 256 305 | 523 463 |
| Mottatt utbytte | <u>1 373 676</u> | <u>55 278</u> |
| Sum | <u>1 632 481</u> | <u>1 076 018</u> |

| <i>Gjeld</i> | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Mellomværende Charlotte Halmrast | 1 217 184 | 917 184 |

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap | Eierandel | Bokført verdi |
|----------------------|------------------|----------------------|
| Cibora Eiendom II AS | 2,50% | 306 427 |
| Guldlisten 45 ANS | 6,25% | <u>-5 975</u> |
| Sum | | <u>300 452</u> |

Note 5 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2020 | 2019 |
|---|--------------|-----------------|
| Endring utsatt skatt/skattefordel | <u>2 543</u> | <u>-178 795</u> |
| Årets totale skattekostnad | <u>2 543</u> | <u>-178 795</u> |

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|--|----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 344 021 | 390 511 |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året | 1 748 | 1 501 |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 41 210 | 1 658 |
| Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting | 15 451 | 19 999 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | -1 373 676 | -55 278 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | <u>0</u> | <u>-376 362</u> |
| Alminnelig inntekt | 28 754 | -17 971 |
| Anvendt fremførbart underskudd | <u>-28 754</u> | <u>0</u> |
| Årets skattegrunnlag | <u>0</u> | <u>-17 971</u> |



Charlotte Halmrast AS

Noter til regnskapet for 2020

| Oversikt over midlertidige forskjeller | 2020 | 2019 |
|--|--------|---------|
| Resultatforskjeller på andeler i selskap med deltakerfastsetting | 68 798 | 85 998 |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -7 455 | -36 209 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | 61 343 | 49 789 |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | 13 495 | 10 954 |

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

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------|--------------|----------|----------------------------|-------------------|-----------|
| Egenkapital 01.01 | 50 000 | 67 900 | -19 522 | 820 617 | 918 995 |
| Avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 | -300 000 | -300 000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 1 341 478 | 1 341 478 |
| Egenkapital 31.12. | 50 000 | 67 900 | -19 522 | 1 862 095 | 1 960 473 |

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|----------|--------|-----------|-------------|
| A-aksjer | 1 | 2 000 kr | 2 000 |
| B-aksjer | 24 | 2 000 kr | 48 000 |
| Sum | 25 | | 50 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | A-aksjer | B-aksjer | Eierandel |
|--------------------|----------|----------|-----------|
| Charlotte Halmrast | 1 | 24 | 100 % |

A-aksjen har stemmerett, men ikke rett til utbytte. B-aksjene har ikke stemmerett, men rett til utbytte.

Note 8 - Hendelser etter balansedagen

I mars 2020 ble Norge rammet av Covid 19-utbruddet, omtalt som "koronakrisen". Hendelsen betraktes å ha oppstått i 2020 og har fortsatt inn i 2021. Basert på selskapets drift og balanse, er det ikke forventet at selskapet skal ha vesentlige effekter på kort sikt som følge av koronakrisen.

31. desember 2020



Charlotte Halmrast AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke kostnadsført lønn eller styrehonorar i regnskapsåret. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Charlotte Halmrast AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| <i>Fordringer</i> | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Mellomværende Hotvet Næringspark AS | 0 | 494 777 |
| Mellomværende Guldlisten ANS | 2 500 | 2 500 |
| Mellomværende Cibora Eiendom II AS | 256 305 | 523 463 |
| Mottatt utbytte | 1 373 676 | 55 278 |
| Sum | <u>1 632 481</u> | <u>1 076 018</u> |

| <i>Gjeld</i> | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Mellomværende Charlotte Halmrast | 1 217 184 | 917 184 |

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap | Eierandel | Bokført verdi |
|----------------------|------------------|----------------------|
| Cibora Eiendom II AS | 2,50% | 306 427 |
| Guldlisten 45 ANS | 6,25% | -5 975 |
| Sum | | <u>300 452</u> |

Note 5 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2020 | 2019 |
|---|--------------|-----------------|
| Endring utsatt skatt/skattefordel | 2 543 | -178 795 |
| Årets totale skattekostnad | <u>2 543</u> | <u>-178 795</u> |

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|--|-------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 344 021 | 390 511 |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året | 1 748 | 1 501 |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 41 210 | 1 658 |
| Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting | 15 451 | 19 999 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | -1 373 676 | -55 278 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | 0 | -376 362 |
| Alminnelig inntekt | 28 754 | -17 971 |
| Anvendt fremførbart underskudd | -28 754 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>0</u> | <u>-17 971</u> |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
|---|-------------|-------------|



Charlotte Halmrast AS

Noter til regnskapet for 2020

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Resultatforskjeller på andeler i selskap med deltakerfastsetting | 68 798 | 85 998 |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -7 455 | -36 209 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>61 343</u> | <u>49 789</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | 13 495 | 10 954 |

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

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------|---------------|---------------|----------------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01 | 50 000 | 67 900 | -19 522 | 820 617 | 918 995 |
| Avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 | -300 000 | -300 000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 1 341 478 | 1 341 478 |
| Egenkapital 31.12. | <u>50 000</u> | <u>67 900</u> | <u>-19 522</u> | <u>1 862 095</u> | <u>1 960 473</u> |

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| A-aksjer | 1 | 2 000 kr | 2 000 |
| B-aksjer | 24 | 2 000 kr | 48 000 |
| Sum | <u>25</u> | | <u>50 000</u> |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | A-aksjer | B-aksjer | Eier- andel |
|--------------------|----------|----------|----------------|
| Charlotte Halmrast | 1 | 24 | 100 % |

A-aksjen har stemmerett, men ikke rett til utbytte. B-aksjene har ikke stemmerett, men rett til utbytte.

Note 8 - Hendelser etter balansedagen

I mars 2020 ble Norge rammet av Covid 19-utbruddet, omtalt som "koronakrisen". Hendelsen betraktes å ha oppstått i 2020 og har fortsatt inn i 2021. Basert på selskapets drift og balanse, er det ikke forventet at selskapet skal ha vesentlige effekter på kort sikt som følge av koronakrisen.

31. desember 2020
Drammen, 19. april 2021



Charlotte Halmrast AS

Noter til regnskapet for 2020

Charlotte Marie Halmrast
styremedlem

Rolf Erik Halmrast
styreleder