



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 968 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAARBØKVARTERET AS
Forretningsadresse: Klubbveien 3
9406 HARSTAD

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: Randi Knutsen Litsén
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

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, 07.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 3 | | |
| Annen driftsinntekt | 3 | 2 389 545 | |
| Sum inntekter | | 2 389 545 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 131 894 | |
| Lønnskostnad | 8 | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | | |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 8 | 52 095 | |
| Sum kostnader | | 183 988 | |
| Driftsresultat | | 2 205 557 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 134 | |
| Sum finansinntekter | | 134 | |
| Annen rentekostnad | | 134 | |
| Annen finanskostnad | | 520 | |
| Sum finanskostnader | | 654 | |
| Netto finans | | -520 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 205 036 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 485 108 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 719 928 | 0 |
| Årsresultat | 6 | 1 719 928 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 719 928 | |
| Totalresultat | | 1 719 928 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|-------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 1 271 749 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 448 179 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 719 928 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 1 | 19 887 800 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 131 894 | |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 100 000 | |
| Konsernfordringer | 3 | 683 168 | |
| Sum fordringer | 3 | 915 062 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 432 421 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 432 421 | |
| Sum omløpsmidler | | 21 235 282 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 21 235 282 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 695 000 | |
| Overkurs | | 13 405 046 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 14 100 046 | |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Annen egenkapital | | 448 179 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 448 179 | |
| Sum egenkapital | 6 | 14 548 225 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 2 | | |
| Obligasjonslån | 2 | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2, 3, 9 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 2, 3, 9 | | |
| Ansvarlig lånekapital | 2 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2, 3, 9 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 3 | 3 231 772 | |
| Betalbar skatt | 7 | 126 410 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 3 | 1 630 447 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 1 698 428 | |
| Sum kortsiktig gjeld | 3 | 6 687 057 | |
| Sum gjeld | | 6 687 057 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 235 282 | 0 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 9 | | |
| Pantstillelser | 9 | | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 503006

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 968 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAARBØKVARTERET AS
Forretningsadresse: Klubbveien 3
9406 HARSTAD

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: Randi Knutsen Litsén
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2021

Revisjon

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, 19.07.2021



Organisasjonsnr: 824 968 292
KAARBØKVARTERET AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|----------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 3 | | |
| Annen driftsinntekt | 3 | 2 389 545 | |
| Sum inntekter | | 2 389 545 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 131 894 | |
| Lønnskostnad | 8 | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | | |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 8 | 52 095 | |
| Sum kostnader | | 183 988 | |
| Driftsresultat | | 2 205 557 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 134 | |
| Sum finansinntekter | | 134 | |
| Annen rentekostnad | | 134 | |
| Annen finanskostnad | | 520 | |
| Sum finanskostnader | | 654 | |
| Netto finans | | -520 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 205 036 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 485 108 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 719 928 | 0 |
| Årsresultat | 6 | 1 719 928 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 719 928 | |
| Totalresultat | | 1 719 928 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 1 271 749 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 448 179 | |



Sum overføringer og
disponeringer

1 719 928



Organisasjonsnr: 824 968 292
KAARBØKVARTERET AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|----------|-------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 1 | 19 887 800 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 131 894 | |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 100 000 | |
| Konsernfordringer | 3 | 683 168 | |
| Sum fordringer | 3 | 915 062 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 4 | 432 421 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 432 421 | |
| Sum omløpsmidler | | 21 235 282 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 21 235 282 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 695 000 | |
| Overkurs | | 13 405 046 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 14 100 046 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 448 179 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 448 179 | |
| Sum egenkapital | 6 | 14 548 225 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|----------|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 2 | | |
| Obligasjonslån | 2 | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 2, 3, 9 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 2, 3, 9 | | |
| Ansvarlig lånekapital | 2 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2, 3, 9 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 3 | 3 231 772 | |
| Betalbar skatt | 7 | 126 410 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 3 | 1 630 447 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 1 698 428 | |
| Sum kortsiktig gjeld | 3 | 6 687 057 | |
| Sum gjeld | | 6 687 057 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 235 282 | 0 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 9 | | |
| Pantstillelser | 9 | | |



Organisasjonsnr: 824 968 292
KAARBØKVARTERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 695000.00 | 1.00 | 695000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Kaarbø Utvikling AS | 695000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 695000.00 | 100.00% |

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

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



Til generalforsamlingen i Kaarbøkvarteret AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kaarbøkvarteret AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 rettviseende 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 International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Kaarbøkvarteret AS



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

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 19. mai 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Stig Arild Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|------------------|---------------|------------------|
| Lund, Stig Arild | BANKID_MOBILE | 2021-06-18 12:53 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



 Legally signed by
Ola Asmund Karlsen
20.05.2021

 Legally signed by
Bernt Nordby Skøien
20.05.2021

 Legally signed by
Are Erling Njåstein
21.05.2021

 Legally signed by
Lars Weyer-Larsen
21.05.2021

KAARBØKVARTERET AS

Årsregnskap 2020



| Resultatregnskap | | |
|---|-------------|------------------|
| Kaarbøkvarteret AS | | |
| | Note | 2020 |
| Driftsinntekter og driftskostnader | | |
| Annen driftsinntekt | 3 | 2 389 545 |
| Sum driftsinntekter | | 2 389 545 |
| Varekostnad | | 131 894 |
| Annen driftskostnad | 8 | 52 095 |
| Sum driftskostnader | | 183 988 |
| Driftsresultat | | 2 205 557 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | |
| Annen renteinntekt | | 134 |
| Annen rentekostnad | | 134 |
| Annen finanskostnad | | 520 |
| Resultat av finansposter | | -520 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 205 036 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 485 108 |
| Ordinært resultat | | 1 719 928 |
| Årsresultat | 6 | 1 719 928 |
| Overføringer | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 1 271 749 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 448 179 |
| Sum overføringer | | 1 719 928 |



| Balanse | | |
|------------------------------------|-------------|-------------------|
| Kaarbøkvarteret AS | | |
| Eiendeler | Note | 2020 |
| Omløpsmidler | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 1 | 19 887 800 |
| Kundefordringer | 3 | 131 894 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 100 000 |
| Konsernfordringer | 3 | 683 168 |
| Sum fordringer | 3 | 915 062 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 432 421 |
| Sum omløpsmidler | | 21 235 282 |
| Sum eiendeler | | 21 235 282 |

Kaarbøkvarteret AS Side 2



| Balanse | | |
|---|-----------------------------------|-------------------|
| Kaarbøkvarteret AS | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital | 5 | 695 000 |
| Overkurs | | 13 405 046 |
| Sum innskutt egenkapital | | 14 100 046 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | | 448 179 |
| Sum opptjent egenkapital | | 448 179 |
| Sum egenkapital | 6 | 14 548 225 |
| Gjeld | | |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 3 | 3 231 772 |
| Betalbar skatt | 7 | 126 410 |
| Konserngjeld | 3 | 1 630 447 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 1 698 428 |
| Sum kortsiktig gjeld | 3 | 6 687 057 |
| Sum gjeld | | 6 687 057 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 21 235 282 |
| Oslo/Harstad, 19.05.2021 Styret i Kaarbøkvarteret AS | | |
| <hr/> | | |
| Lars Weyer-Larsen | Ola Aasmund Karlsen | |
| Styremedlem - (sign. elektronisk) | Styreleder - (sign. elektronisk) | |
| <hr/> | | |
| Are Erling Njåstein | Bernt Nordby Skøyen | |
| Styremedlem - (sign. elektronisk) | Styremedlem - (sign. elektronisk) | |
| <hr/> | | |
| Kaarbøkvarteret AS | | Side 3 |



Regnskapsprinsipper

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

Selskapet nystiftet gjennom fisjon 24.02.2020. Fisjonen ble gjennomført med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2020, og resultatregnskapet for året vedrører følgelig hele perioden 01.01.20 til 31.12.20.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, jf. Regnskapsloven § 4-5.

Hovedregel for klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig og langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for eventuelle rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter. Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. Renter som gjelder tilvirkning av anleggsmidler og varelager balanseføres.

Varer

Eiendom, herunder tomter og prosjekter, som er under utvikling og tiltenkt etterfølgende salg, er klassifisert som utviklingseiendom og inngår i regnskapslinjen varer.

Varelager er verdsatt til laveste av anskaffelsesverdi og virkelig verdi. Varelager, herunder utviklingseiendom, nedskrives dersom det vurderes at virkelig verdi av varelageret er lavere enn anskaffelseskost.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad selskapet vurderer at fordelene vil kunne utnyttes.



Kaarbøkvarteret AS

Note 1 Varelager

Selskapets varelager består av følgende:

| | Sum |
|-------------------------------|-------------------|
| Utviklingseiendom, tomt | 13 371 798 |
| Aktiverte utviklingskostnader | 6 516 002 |
| Aktiverte renter | 0 |
| Sum | 19 887 800 |

Note 2 Fordringer og gjeld

| | 2020 |
|--|-------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | 0 |

Note 3 Mellomværende med nærstående parter

| | Leverandørgjeld | Kortsiktig gjeld | Annen langsiktig gjeld |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | 2020 | 2020 | 2020 |
| Gjeld til konsernselskaper | 2 989 537 | 1 630 447 | 0 |
| Gjeld til andre nærstående parter | 6 534 | 0 | 0 |
| Sum | 2 996 071 | 1 630 447 | 0 |

| | Kundefordringer | Kortsiktige fordringer | Langsiktige fordringer |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | 2020 | 2020 | 2020 |
| Fordringer på konsernselskaper | 683 168 | 0 | 0 |
| Fordringer på andre nærstående parter | 0 | 100 000 | 0 |
| Sum | 683 168 | 100 000 | 0 |

Av selskapets annen driftsinntekt vedrører 2 257 651 NOK gevinst ved salg av utviklingstomter til søsterselskaper.

Note 4 Bundne bankinnskudd

| | 2020 |
|---------------------|-------------|
| Bundne bankinnskudd | 0 |

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Bokført |
|--------------|---------------|------------------|----------------|
| Aksjer | 695 000 | 1 | 695 000 |

| Eierstruktur | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Kaarbø Utvikling AS | 695 000 | 100 % | 100 % |
| Totalt antall aksjer | 695 000 | 100 % | 100 % |



Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|--|----------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stiftelse ved fisjon fra Kaarbø Eiendom AS | 30 000 | 70 000 | 0 | | 100 000 |
| Kapitalforhøyelse ved kontantinnskudd | 665 000 | 13 335 046 | | | 14 000 046 |
| Avgitt konsernbidrag | | | | -1 271 749 | -1 271 749 |
| Årets resultat | | | | 1 719 928 | 1 719 928 |
| Egenkapital 31.12. | 695 000 | 13 405 046 | 0 | 448 179 | 14 548 225 |

Selskapet ble stiftet ved fisjon fra Kaarbø Eiendom AS. I forbindelse med fisjonen ble det etablert fijosfordring på Kaarbø Eiendom AS pålydende 100 000 NOK. Fisjon ble gjennomført til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Regnskapsmessig virkningstidspunkt var 01.01.2020.

Note 7 Skatt

| Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel | 2020 |
|---|----------------|
| Årets skattekostnad | |
| Betalbar skatt | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 485 108 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 485 108 |
| Skattepliktig inntekt | |
| Ordinært resultat før skatt | 2 205 036 |
| Permanente forskjeller | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | -1 630 447 |
| Skattepliktig inntekt | 574 589 |
| Betalbar skatt i balansen | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 485 108 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | -358 698 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 126 410 |

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|
| Akkumulert framførbart underskudd | 0 | 0 | 0 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt (22 %) | 0 | 0 | 0 |



Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller styrehonorar.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

| | |
|--|---------------|
| Revisjonshonorarer, inkl. kostnadsført mva: | |
| Revisjonshonorar | 12 500 |
| Bistand | 0 |
| Sum | 12 500 |

Note 9 Pantsettelse, sikkerhetsstillelser og rentesikring

| | |
|---|-------------|
| | 2020 |
| Gjeld sikret ved pant | 0 |
| Balansført verdi av pantsatte eiendeler | 0 |

Note 10 Hendelser etter balansedagen/effekter av Corona pandemi på selskapets regnskap

I starten av 2020 ble Norge, og verden for øvrig rammet for fullt av effektene av Corona-viruset.

Selskapets virksomhet er pt. i mindre grad påvirket av Corona-effektene på økonomien. Selskapet er avhengig av likviditetstilførsel fra sin eier, men det er ingen indikasjoner på tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet at selskapet ikke vil få finansiering til å gjennomføre sitt planlagte prosjekt.

Markedet for eiendom er påvirket av Corona-viruset. Selskapets prosjekt i Harstad er imidlertid i relativt tidlig fase, og dermed i mindre grad påvirket av dagens situasjon. På tidspunktet for avleggelse av regnskapet er det ikke identifisert nedskrivningsbehov.

Det er imidlertid fremdeles usikkerhet knyttet til varighet og konsekvenser av pandemien for selskapet.