



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 450 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CÅC INVEST AS
Forretningsadresse: Båtstøjordet 93
1363 HØVIK

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: Carl-Åke Carlsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

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, 10.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 35 008 | 37 507 |
| Sum kostnader | | 35 008 | 37 507 |
| Driftsresultat | | -35 008 | -37 507 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 247 | 123 |
| Annen finansinntekt | | 175 582 | -844 |
| Sum finansinntekter | | 175 829 | -721 |
| Annen rentekostnad | | 179 582 | 247 665 |
| Annen finanskostnad | | 20 378 | 72 003 |
| Sum finanskostnader | | 199 960 | 319 668 |
| Netto finans | | -24 131 | -320 390 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -59 139 | -357 897 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -59 139 | -357 897 |
| Årsresultat | | -59 139 | -357 897 |
| Totalresultat | | -59 139 | -357 897 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -59 139 | -357 897 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -59 139 | -357 897 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 2 325 005 | 2 325 005 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 325 005 | 2 325 005 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 19 845 044 | 19 845 044 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 19 845 044 | 19 845 044 |
| Sum anleggsmidler | | 22 170 049 | 22 170 049 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Sum fordringer | | 0 | 0 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 273 575 | 279 646 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 273 575 | 279 646 |
| Sum omløpsmidler | | 273 575 | 279 646 |
| SUM EIENDELER | | 22 443 623 | 22 449 694 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 300 000 | 300 000 |
| Overkurs | | 647 744 | 647 744 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 947 744 | 947 744 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 6 105 358 | 6 164 497 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 105 358 | 6 164 497 |
| Sum egenkapital | | 7 053 102 | 7 112 241 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 5 537 512 | 5 711 615 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 9 147 805 | 9 147 805 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 14 685 317 | 14 859 420 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 705 205 | 478 034 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 705 205 | 478 034 |
| Sum gjeld | | 15 390 522 | 15 337 454 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 22 443 623 | 22 449 694 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 444080

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 450 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CÅC INVEST AS
Forretningsadresse: Båtstøjordet 93
1363 HØVIK

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: Carl-Åke Carlsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

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, 05.07.2021



Organisasjonsnr: 992 450 975
CÅC INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 35 008 | 37 507 |
| Sum kostnader | | 35 008 | 37 507 |
| Driftsresultat | | -35 008 | -37 507 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 247 | 123 |
| Annen finansinntekt | | 175 582 | -844 |
| Sum finansinntekter | | 175 829 | -721 |
| Annen rentekostnad | | 179 582 | 247 665 |
| Annen finanskostnad | | 20 378 | 72 003 |
| Sum finanskostnader | | 199 960 | 319 668 |
| Netto finans | | -24 131 | -320 390 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -59 139 | -357 897 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -59 139 | -357 897 |
| Årsresultat | | -59 139 | -357 897 |
| Totalresultat | | -59 139 | -357 897 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -59 139 | -357 897 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -59 139 | -357 897 |



Organisasjonsnr: 992 450 975
C&C INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 2 325 005 | 2 325 005 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 325 005 | 2 325 005 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 19 845 044 | 19 845 044 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 19 845 044 | 19 845 044 |
| Sum anleggsmidler | | 22 170 049 | 22 170 049 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Sum fordringer | | 0 | 0 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 273 575 | 279 646 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 273 575 | 279 646 |
| Sum omløpsmidler | | 273 575 | 279 646 |
| SUM EIENDELER | | 22 443 623 | 22 449 694 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 300 000 | 300 000 |
| Overkurs | | 647 744 | 647 744 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 947 744 | 947 744 |



| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 6 105 358 | 6 164 497 |
| Sum opptjent egenkapital | 6 105 358 | 6 164 497 |
| Sum egenkapital | 7 053 102 | 7 112 241 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 537 512 | 5 711 615 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 147 805 | 9 147 805 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 14 685 317 | 14 859 420 |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 705 205 | 478 034 |
| Sum kortsiktig gjeld | 705 205 | 478 034 |
| Sum gjeld | 15 390 522 | 15 337 454 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 22 443 623 | 22 449 694 |



Organisasjonsnr: 992 450 975
CÅC INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære | 1.00 | 300000.00 | 300000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Carl-Åke Carlsson | 1.00 | 100.00% | Ordinære |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 1.00 | 100.00% |

Note
1

Lønn og ytelser

Note
1

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
1

Ytelser til andre ledende personer

Note
1

Ytelser til revisjon

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei


Note

1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



 Legally signed by
Carl-Åke Carlsson
16.06.2021

CAC Invest AS

Org nr 992 450 975

Årsregnskap for 2020



CAC Invest AS Resultatregnskap 01.01 - 31.12

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------|
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Avskrivning immaterielle eiendeler | 8 | - | - |
| Nedskrivning immaterielle eiendeler | 8 | - | - |
| Andre driftskostnader | 1 | 35 008 | 37 507 |
| Sum driftskostnader | | 35 008 | 37 507 |
| DRIFTSRESULTAT | | | |
| | | 35 008 | 37 507 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 247 | 123 |
| Annen finansinntekt | 11 | 175 582 | - |
| Annen rentekostnad | | 179 582 | 247 665 |
| Annen finanskostnad | 11 | 20 378 | 72 848 |
| Netto finansposter | | -24 131 | -320 390 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | | |
| | | -59 139 | -357 897 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | - | - |
| ARSRESULTAT | | | |
| | | -59 139 | -357 897 |
| DISPONERING AV ÅRSRESULTAT | | | |
| Overført til/fra(-) annen egenkapital | | -59 139 | -357 897 |
| Sum | | -59 139 | -357 897 |



CAC Invest AS Eiendeler 31.12

| | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|------------|------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Teknologirettigheter | 8 | - | - |
| Sum immaterielle eiendeler | | - | - |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomt | 12 | 2 325 005 | 2 325 005 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 325 005 | 2 325 005 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 10 | 19 845 044 | 19 845 044 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 19 845 044 | 19 845 044 |
| Sum anleggsmidler | | 22 170 049 | 22 170 049 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 273 575 | 279 645 |
| Sum omløpsmidler | | 273 575 | 279 645 |
| SUM EIENDELER | | 22 443 624 | 22 449 694 |

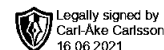


CAC Invest AS Egenkapital og gjeld 31.12

| | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3,4 | 300 000 | 300 000 |
| Overkurs | 3 | 647 744 | 647 744 |
| Sum innskutt egenkapital | | 947 744 | 947 744 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 6 105 358 | 6 164 497 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 105 358 | 6 164 497 |
| Sum egenkapital | | 7 053 102 | 7 112 241 |
| GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 5 537 512 | 5 711 615 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 9 147 805 | 9 147 805 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 14 685 317 | 14 859 420 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Avsatt utbytte | 3 | - | - |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 705 205 | 478 033 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 705 205 | 478 033 |
| Sum gjeld | | 15 390 522 | 15 337 453 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 22 443 624 | 22 449 694 |

Bærum, 16. juni 2021

Carl-Åke Carlsson
styrets leder



CAC Invest AS Noter til regnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

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

a) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

b) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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. 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.

c) 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

d) Penegposter omregnes til valutakursen på balansedagen.

e) Driftsinntekter

Selskapet er et investeringsselskap og presenterer gevinster, positive verdiendringer og utbytte som driftsinntekter og tilsvarende tap og nedskrivninger som driftskostnader.

Note 1 Ansatte, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt lønn til daglig leder og styret.

Godtgjørelse til revisor utgjør kr 15 000 for revisjon og kr 12 208 for bistand (beløpene er inkl mva).

Note 2 Skatt

| | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| Årets skattekostnad | - | - |
| Beregning av årets skattegrunnlag: | | |
| Resultat før skattekostnad | -59 139 | -357 897 |
| Permanente forskjeller | - | - |
| Endring i midlertidige forskjeller | -3 041 850 | - |
| Endring i underskudd til fremføring | 3 100 989 | 357 897 |
| Gjeldsettergivelse | - | - |
| Årets skattegrunnlag | - | - |
| Midlertidige forskjeller | | |
| Anleggsmidler | -1 616 974 | -1 616 974 |
| Underskudd til fremføring | -4 027 268 | -926 279 |
| Aksjer utenfor fritaksmetoden | - | -3 041 850 |
| Grunnlag utsatt skattefordel | -5 644 242 | -5 585 103 |
| Utsatt skattefordel (22%) | 1 241 733 | 1 228 723 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.



CAC Invest AS Noter til regnskapet for 2020

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|--------------|----------|-------------------|-----------|
| Egenkapital pr 31.12.2019 | 300 000 | 647 744 | 6 164 497 | 7 112 241 |
| Årets resultat | - | - | -59 139 | -59 139 |
| Egenkapital pr 31.12.2020 | 300 000 | 647 744 | 6 105 358 | 7 053 102 |

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 1 | 300 000 | 300 000 |

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

| Aksjonærer | Aksjer | Eierandel | Stilling |
|-------------------|--------|-----------|---------------|
| Carl-Åke Carlsson | 1 | 100 % | Styrets leder |

Note 5 Langsiktig lån

Selskapet har et langsiktig valutilån på USD 650 000. Det er avtalt ingen avdrag i løpetiden, og ingen del av lånet forfaller ut over 5 år fra balansedagen. Det er stilt sikkerhet fra aksjonær i fast eiendom og kausjon, samt at selskapets aksjer og driftsløsøre er pantsatt. 650 000 USD tilsvarer NOK 5 537 512 pr 31.12.2020.

Note 6 Bundne midler

Det er ingen bundne midler pr 31.12.2020.

Note 7 Nærstående transaksjoner

Aksjonæren har gitt selskapet et kortsiktig lån på kr 676 736 pr 31.12.2020. Det renteberegnes ikke og tilbakebetales etter nærmere avtale.

Note 8 Immaterielle eiendeler

Selskapet har i 2013 investert i teknologirettigheter i Asepsis Medical Technologies LLC i USA. Dette er en investering i rettigheter til en teknologi som er farma relatert, i bytte mot fremtidig royalty. Investeringen er bokført til anskaffelseskost, og den avskrives lineært over 5 år. Eventuelle nedskrivninger vurderes ved varig verdifall. I 2013 er avskrivningene kr 485 092 (9 mnd), og bokført verdi kr 2 748 856. I 2014 er avskrivningene kr 646 790 (12 mnd), og bokført verdi pr 31.12.2014 utgjør kr 2 102 066. I 2015 er avskrivningene kr 646 790 (12 mnd), nedskrivninger utgjør kr 1 455 276, og bokført verdi pr 31.12.2015 utgjør kr 0. Det er inngått avtale med co-investor om tilbakeføring av halve investeringen med virkning for 2016. Tidligere nedskrivninger/avskrivninger er derfor reversert i 2016 med totalt kr 1 616 974. Ingen hendelser i 2017-2020.



CAC Invest AS Noter til regnskapet for 2020

Note 9 Øvrig langsiktig gjeld

Det er inngått en avtale med andre investorer om felles investeringer gjennom selskapet. Med virkning for 2016 er det inngått avtale om at lånet ikke skal valutajusteres ettersom underliggende oppgjør i fellesinvestering skjer i USD, og investorene skal dekke et eventuelt fremtidig tap med hver sin andel. Det er inngått egen avtale om fordeling av gevinst og tap mellom selskapet og medinvestorene ved realisasjon av underliggende investeringsobjekter. Lånet forfaller etter nærmere avtale mellom partene, og det er ikke avtalt renteberegning.

Note 10 Finansielle anleggsmidler

Selskapet har investert i aksjer og opsjoner med anskaffelseskost kr 19 845 044. Investeringene er balanseført til kostpris, og vurderes for nedskrivning ved varig verdifall. Investeringene er ikke børsnoterte.

Note 11 Valuta

I 2020 har selskapet et urealisert valutatap på kr 20 378 (2019: kr 72 847) vedrørende lånet i USD, og en urealisert gevinst på kr 175 582. Ingen realiserte valutatap eller valutagevinster i 2020.

Note 12 Varige driftsmidler

Selskapet har i 2015 investert i tomt med anskaffelseskost kr 2 325 005. Tomten avskrives ikke. Den nedskrives ved eventuelt varig verdifall. Tomten er pantsatt for selskapets valutalån med kr 8 000 000 til finansinstitusjon.



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i CÅC Invest AS

NITSCHKE AS

Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker

Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no

Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International

www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for CÅC Invest AS som viser et underskudd på kr 59 139. Årsregnskapet 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

NITSCHKE

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for CÅC Invest AS

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.

Lysaker, 16. juni 2021
NITSCHKE AS

Simen Jagland
statsautorisert revisor