



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 989 187 368              |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap             |
| Foretaksnavn:        | CAREST AS                |
| Forretningsadresse:  | Nyhavn 17<br>5042 BERGEN |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern:     | Ja  |
| Konsernregnskap lagt ved: | Nei |

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

|  |                    |
|--|--------------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | HAUKELAND TORSTEIN |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 16.05.2022         |

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 13.06.2023



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                  |
| Lønnskostnad  | 2    | 21 765           | 20 764           |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 125 900          | 111 100          |
| Annen driftskostnad                                   | 2, 3 | 282 501          | 202 679          |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>430 167</b>   | <b>334 542</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-430 167</b>  | <b>-334 542</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                  |
| Inntekt på investering i datterselskap                | 8    | 641 000          | 612 000          |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern              | 8    | 511 547          | 589 262          |
| Annen renteinntekt                                    |      | -196 601         | 158 489          |
| Annen finansinntekt                                   | 8    | 3 628 885        | 988 259          |
| Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler                | 8    | 647 088          | 628 339          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>5 231 920</b> | <b>2 976 348</b> |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler       |      |                  | 951 100          |
| Annen rentekostnad                                    |      | 317 893          | 432 363          |
| Annen finanskostnad                                   | 8    | 5 479 795        | 714 505          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>5 797 688</b> | <b>2 097 969</b> |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-565 768</b>  | <b>878 380</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                  |
| Ordinært utbytte                                      |      |                  | 3 660 000        |
| Avsatt til annen egenkapital                          |      | -995 935         | -3 116 163       |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer |             | -995 935    | 543 837     |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 3    |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 3    | 319 225           | 445 125           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>319 225</b>    | <b>445 125</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                    | 4, 8 | 843 473           | 1 761 190         |
| Lån til foretak i samme konsern                | 8    | 8 904 205         | 10 150 108        |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 8    |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler              | 8    | 11 208 910        | 12 760 105        |
| Obligasjoner                                   |      |                   | 1 396 670         |
| Andre langsiktige fordringer                   | 8    | 725 000           | 525 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>21 681 587</b> | <b>26 593 072</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>22 000 812</b> | <b>27 038 197</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 647 113           | 751 203           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>647 113</b>    | <b>751 203</b>    |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                          | 4, 8 | 6 779 517         | 5 330 440         |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>6 779 517</b>  | <b>5 330 440</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 171 546           | 235 435           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>171 546</b>    | <b>235 435</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>7 598 175</b>  | <b>6 317 078</b>  |



### Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2021              | 2020              |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                  |      | <b>29 598 988</b> | <b>33 355 275</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Aksjekapital                          | 5    | 100 000           | 100 000           |
| Overkurs                              |      | 223 130           | 223 130           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>323 130</b>    | <b>323 130</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                     |      | 13 314 984        | 14 310 919        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>13 314 984</b> | <b>14 310 919</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                | 7    | <b>13 638 114</b> | <b>14 634 049</b> |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 4    | 15 161 979        | 15 632 095        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |      | <b>15 161 979</b> | <b>15 632 095</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>15 161 979</b> | <b>15 632 095</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                       |      | 29 230            | 2 785             |
| Skyldig offentlige avgifter           |      | 24 947            | 21 157            |
| Utbytte                               |      |                   | 3 000 000         |
| Annen kortsiktig gjeld                |      | 744 717           | 65 189            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>798 895</b>    | <b>3 089 131</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>15 960 874</b> | <b>18 721 226</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>29 598 988</b> | <b>33 355 275</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 312298

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 187 368  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAREST AS  
Forretningsadresse: Nyhavn 24  
5042 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: HAUKELAND TORSTEIN  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 02.06.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 187 368  
CAREST AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK  | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                  |
| Lønnskostnad  | 2    | 21 765           | 20 764           |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 125 900          | 111 100          |
| Annen driftskostnad                                   | 2, 3 | 282 501          | 202 679          |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>430 167</b>   | <b>334 542</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-430 167</b>  | <b>-334 542</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                  |
| Inntekt på investering i datterselskap                | 8    | 641 000          | 612 000          |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern              | 8    | 511 547          | 589 262          |
| Annen renteinntekt                                    |      | -196 601         | 158 489          |
| Annen finansinntekt                                   | 8    | 3 628 885        | 988 259          |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler               | 8    | 647 088          | 628 339          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>5 231 920</b> | <b>2 976 348</b> |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler       |      |                  | 951 100          |
| Annen rentekostnad                                    |      | 317 893          | 432 363          |
| Annen finanskostnad                                   | 8    | 5 479 795        | 714 505          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>5 797 688</b> | <b>2 097 969</b> |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-565 768</b>  | <b>878 380</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                  |
| Ordinært utbytte                                      |      |                  | 3 660 000        |
| Avsatt til annen egenkapital                          |      | -995 935         | -3 116 163       |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>-995 935</b>  | <b>543 837</b>   |





Organisasjonsnr: 989 187 368  
CAREST AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------|------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |      |      |      |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |      |      |      |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |      |      |      |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |      |      |      |
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom 3           |      |      |      |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr 3           |      |      |      |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |      |      |      |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |      |      |      |
| Investering i datterselskap 4, 8                   |      |      |      |
| Lån til foretak i samme<br>konsern 8               |      |      |      |
| Investeringer i<br>tilknyttet selskap 8            |      |      |      |
| Investeringer i aksjer og<br>andeler 8             |      |      |      |
| Obligasjoner                                       |      |      |      |
| Andre langsiktige<br>fordringer 8                  |      |      |      |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>           |      |      |      |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |      |      |      |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |      |      |      |
| <b>Varer</b>                                       |      |      |      |
| <b>Fordringer</b>                                  |      |      |      |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    |      |      |      |
| <b>Sum fordringer</b>                              |      |      |      |
| <b>Investeringer</b>                               |      |      |      |
| Markedsbaserte aksjer 4, 8                         |      |      |      |
| <b>Sum investeringer</b>                           |      |      |      |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |      |      |      |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   |      |      |      |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |      |      |      |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |      |      |      |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |      |      |      |



**BALANSE - EGENKAPITAL OG  
GJELD**

**Egenkapital**

**Innskutt egenkapital**

|                                 |   |                |                |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Aksjekapital                    | 5 | 100 000        | 100 000        |
| Overkurs                        |   | 223 130        | 223 130        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |   | <b>323 130</b> | <b>323 130</b> |

**Opptjent egenkapital**

|                                 |  |                   |                   |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital               |  | 13 314 984        | 14 310 919        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |  | <b>13 314 984</b> | <b>14 310 919</b> |

|                        |          |                   |                   |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>Sum egenkapital</b> | <b>7</b> | <b>13 638 114</b> | <b>14 634 049</b> |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|

**Gjeld**

**Langsiktig gjeld**

**Annen langsiktig gjeld**

|                                   |   |                   |                   |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld til<br>kredittinstitusjoner | 4 | 15 161 979        | 15 632 095        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |   | <b>15 161 979</b> | <b>15 632 095</b> |

|                             |  |                   |                   |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Sum langsiktig gjeld</b> |  | <b>15 161 979</b> | <b>15 632 095</b> |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|

**Kortsiktig gjeld**

|                             |  |                |                  |
|-----------------------------|--|----------------|------------------|
| Leverandørgjeld             |  | 29 230         | 2 785            |
| Skyldig offentlige avgifter |  | 24 947         | 21 157           |
| Utbytte                     |  |                | 3 000 000        |
| Annen kortsiktig gjeld      |  | 744 717        | 65 189           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b> |  | <b>798 895</b> | <b>3 089 131</b> |

|                  |  |                   |                   |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Sum gjeld</b> |  | <b>15 960 874</b> | <b>18 721 226</b> |
|------------------|--|-------------------|-------------------|

|                                 |  |                   |                   |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |  | <b>29 598 988</b> | <b>33 355 275</b> |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 989 187 368  
CAREST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

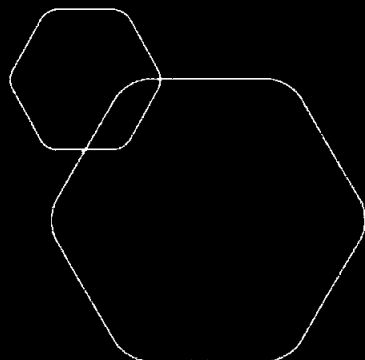
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

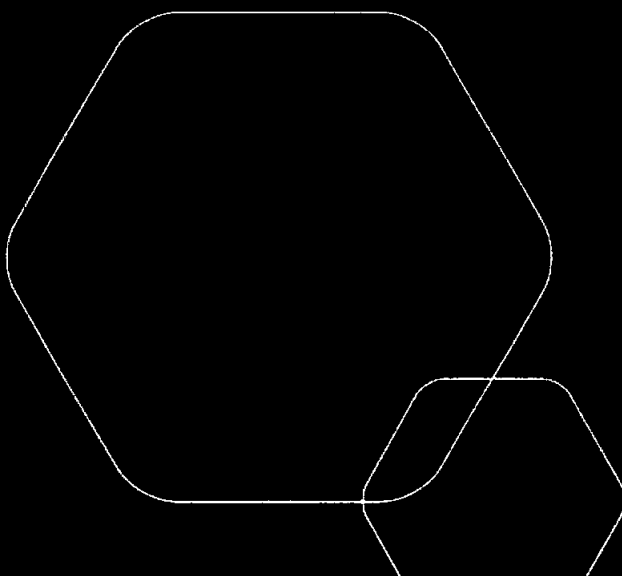
Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

## Carest AS

Revisjonsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noteopplysninger



Org.nr.: 989 187 368



## Torvund *Revisjon AS*

Revisjon - Skatt - Rådgivning

Torvund Revisjon AS  
Kanalveien 52c  
5068 Bergen

NO 993 550 914 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Carest AS

### Uavhengig revisors beretning

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Carest AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 995 935. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

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

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



## Torvund ***Revisjon AS***

inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 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>

Bergen, 16.05.2022  
Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund  
Statsautorisert revisor



## RESULTATREGNSKAP

CAREST AS

| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                    | Note | 2021            | 2020            |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Lønnskostnad  | 2    | 21 765          | 20 764          |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 125 900         | 111 100         |
| Annen driftskostnad                                   | 2, 3 | 282 501         | 202 679         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>430 167</b>  | <b>334 542</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-430 167</b> | <b>-334 542</b> |
| <b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>             |      |                 |                 |
| Inntekt på investering i datterselskap                | 8    | 641 000         | 612 000         |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern              | 8    | 511 547         | 589 262         |
| Annen renteinntekt                                    |      | -196 601        | 158 489         |
| Annen finansinntekt                                   | 8    | 3 628 885       | 988 259         |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler               | 8    | 647 088         | 628 339         |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler       |      | 0               | 951 100         |
| Annen rentekostnad                                    |      | 317 893         | 432 363         |
| Annen finanskostnad                                   | 8    | 5 479 795       | 714 505         |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |      | <b>-565 768</b> | <b>878 380</b>  |
| Ordinært resultat før skattekostnad                   |      | -995 935        | 543 837         |
| <b>Ordinært resultat</b>                              |      | <b>-995 935</b> | <b>543 837</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>-995 935</b> | <b>543 837</b>  |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |      |                 |                 |
| Avsatt til utbytte                                    |      | 0               | 3 000 000       |
| Tilleggsutbytte                                       |      | 0               | 660 000         |
| Avsatt til annen egenkapital                          |      | -995 935        | -3 116 163      |
| <b>Sum overføringer</b>                               |      | <b>-995 935</b> | <b>543 837</b>  |

CAREST AS

SIDE 2



### BALANSE

CAREST AS

| EIENDELER                            | Note | 2021              | 2020              |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                 |      |                   |                   |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>           |      |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr   | 3    | 319 225           | 445 125           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>       |      | <b>319 225</b>    | <b>445 125</b>    |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>     |      |                   |                   |
| Investeringer i datterselskap        | 4, 8 | 843 473           | 1 761 190         |
| Lån til foretak i samme konsern      | 8    | 8 904 205         | 10 150 108        |
| Investeringer i aksjer og andeler    | 8    | 11 208 910        | 12 760 105        |
| Obligasjoner                         |      | 0                 | 1 396 670         |
| Andre langsiktige fordringer         | 8    | 725 000           | 525 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |      | <b>21 681 587</b> | <b>26 593 072</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |      | <b>22 000 812</b> | <b>27 038 197</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                  |      |                   |                   |
| <b>FORDRINGER</b>                    |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer         |      | 647 113           | 751 203           |
| <b>Sum fordringer</b>                |      | <b>647 113</b>    | <b>751 203</b>    |
| <b>INVESTERINGER</b>                 |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                | 4, 8 | 6 779 517         | 5 330 440         |
| <b>Sum investeringer</b>             |      | <b>6 779 517</b>  | <b>5 330 440</b>  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |      | 171 546           | 235 435           |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |      | <b>7 598 175</b>  | <b>6 317 078</b>  |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |      | <b>29 598 988</b> | <b>33 355 275</b> |

CAREST AS

SIDE 3

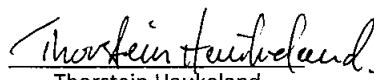


## BALANSE

CAREST AS

| EGENKAPITAL OG GJELD              | Note | 2021              | 2020              |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>       |      |                   |                   |
| Aksjekapital                      | 5    | 100 000           | 100 000           |
| Overkurs                          |      | 223 130           | 223 130           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>323 130</b>    | <b>323 130</b>    |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>       |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 |      | 13 314 984        | 14 310 919        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>13 314 984</b> | <b>14 310 919</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            | 7    | <b>13 638 114</b> | <b>14 634 049</b> |
| <b>GJELD</b>                      |      |                   |                   |
| <b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>     |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 4    | 15 161 979        | 15 632 095        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>15 161 979</b> | <b>15 632 095</b> |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>           |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |      | 29 230            | 2 785             |
| Skyldig offentlige avgifter       |      | 24 947            | 21 157            |
| Utbytte                           |      | 0                 | 3 000 000         |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 744 717           | 65 189            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>798 895</b>    | <b>3 089 131</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>15 960 874</b> | <b>18 721 226</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>   |      | <b>29 598 988</b> | <b>33 355 275</b> |

Bergen, 16.05.2022  
Styret i Carest AS

  
Thorstein Haukeland  
styreleder



## Carest AS

### Noter til årsregnskapet 2021

#### Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

##### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

##### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

##### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

##### Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen, utsatt skattefordel føres i balansen

##### Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen iht portefølje. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Aksjer som inngår i finansielle anleggsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

##### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| Lønnskostnader består av følgende poster: | 2020          | 2021          |
|---|---------------|---------------|
| Lønninger                                 | 0             | -2 789        |
| Arbeidsgiveravgift                        | 20 764        | 24 554        |
| Pensjonskostnader                         |               |               |
| Andre lønnskostnader                      |               |               |
| Sum lønnskostnader                        | <u>20 764</u> | <u>21 765</u> |
| <b>Gjennomsnittlig antall ansatte:</b>    | <u>0,5</u>    | <u>0,5</u>    |

Selskapet er ikke pliktig å tegne tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



## Carest AS

### Noter til årsregnskapet 2021

#### Note 3 Varige driftsmidler

|                                     | <b>Bil</b>     |
|-------------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 1.1                | 612 525        |
| Tilgang                             | 0              |
| Avgang                              | 0              |
| Anskaffelseskost 31.12              | <u>612 525</u> |
| Oppskrevet før 1.1                  |                |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12     | 293 300        |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12    | 0              |
| Reverserte nedskrivninger pr. 31.12 | 0              |
| Balanseført verdi pr. 31.12         | <u>319 225</u> |
| Årets avskrivninger                 | <u>125 900</u> |
|                                     | 5 år           |

#### Note 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og fordringer

**Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: 2021**

Gjeld til kredittinstitusjoner 13 500 000

| Pantstillelser og lignende:    | Gjeld sikret ved pant | Eiendeler stilt som sikkerhet:  | Balanseført verdi pant             |
|--------------------------------|-----------------------|---|------------------------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 161 979            | Aksjer/forsikring Lombard system<br>Aksjer anleggsmidler<br>Lån til foretak i samme konsern | 10 587 218<br>843 473<br>8 904 205 |

Av selskapets fordringer forfaller kr 8.500.000,- senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt. Det er tillegg stillet sikkerhet i datterselskapene sine eiendommer.

#### Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 100.000 fordelt på 100 aksjer pålydende kr 1.000

| Selskapets aksjonærer er: | Verv            | Antall aksjer | Pålydende |
|---------------------------|-----------------|---------------|-----------|
| Torstein Haukeland        | Styrets formann | 100           | 1000      |
| Sum                       |                 | 100           | 1000      |

#### Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

|                      |          |
|----------------------|----------|
| Betalbar skatt       | -        |
| Endring utsatt skatt | -        |
| Netto skattekostnad  | <u>-</u> |

| Utsatt skatt:     | 31.12.2021 | 01.01.2021 | Endring |
|-------------------|------------|------------|---------|
| Netto grunnlag    | 0          | 0          | 0       |
| Utsatt skatt, 22% | 0          | 0          | 0       |

Selskapet har en utsatt skattefordel på kr 11 334, denne er ikke oppført i balansen i henhold til unntaksreglene for små foretak.



## Carest AS

### Noter til årsregnskapet 2021

#### Note 7 Egenkapital

|                                | Aksje-<br>kapital | Overkurs-<br>fond | Annen<br>egenkapital | Sum               |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital pr 01.01.21</b> | 100 000           | 223 130           | 14 310 919           | 14 634 049        |
| Årets resultat                 |                   |                   | -995 935             | -995 935          |
| Avsatt utbytte                 |                   |                   | 0                    | 0                 |
| Tilleggsutbytte utbetalt 2021  |                   |                   | 0                    | 0                 |
| <b>Egenkapital pr 31.12.21</b> | <b>100 000</b>    | <b>223 130</b>    | <b>13 314 984</b>    | <b>13 638 114</b> |

#### Note 8 Aksjer og andeler i andre foretak m.v

##### Anleggsmidler

| Investering i datterselskaper: | Eierandel | Ansk. Kost     | Bal.ført verdi |
|--------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| OTS Åsane AS                   | 100 %     | 843 473        | 843 473        |
| <b>Sum anleggsmidler</b>       |           | <b>843 473</b> | <b>843 473</b> |

| Resultat i datterselskap og tilknyttede selskap | Resultat | Egenkapital |
|---|----------|-------------|
| OTS Åsane AS                                    | 405 057  | 1 852 229   |

Det er ingen transaksjoner mellom selskapene i 2021, foruten renteinntekter.

| Lån til datterselskap og tilknyttede selskap | Lånebeløp        | Renteberegning |
|--|------------------|----------------|
| OTS Åsane AS                                 | 8 904 205        | 511 547        |
| <b>Totalt</b>                                | <b>8 904 205</b> | <b>511 547</b> |

Rentesats er 6%

Selskapet har mottatt NOK 641.000 i konsernbidrag fra OTS Åsane AS.

| Anleggsmidler                         | Anskaffelses-<br>kost | Balanseført<br>verdi | Markeds-<br>verdi |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| Andre aksjer                          | 7 401 209             | 7 401 209            | 7 401 209         |
| Markedsbaserte verdiapapirfond        | 5 504 090             | 6 779 517            | 6 779 517         |
| Kapitalforsikring Lombardia Insurance | 4 263 144             | 3 807 701            | 3 807 701         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>               | <b>17 168 443</b>     | <b>17 988 427</b>    | <b>17 988 427</b> |

Selskapet har investert i en Kapitalforsikring i Lombardia International Assurance S.A.

Investeringen er definert som en langsiktig investering, og er nedskrevet iht laveste verdis prinsipp

Nedskrevet beløp i 2021 er NOK 455 443.

Markedsbaserte verdipapirfond vurderes etter porteføljeprinsippet til markedsverdi pr 31.12.

Årets bokførte verdiendring er positiv med NOK 647 088.

Realisert gevinst ved salg av verdipapirer er bokført med NOK 3 079 080. Tap ved realisasjon er bokført med NOK 2 046 852.

Valutalån og valuta gevinst/tap føres etter hvert, og valutaposisjoner er vurdert til kurs pr 31.12.2021.

Årets bokførte valutatap utgjør NOK 99 607 og årets bokførte valutagevinst NOK 54 148.

Selskapet har også tapført et lån til Miris AS som gikk konkurs høsten 2021, bokført tap på fordringen er ført med NOK 3 333 336, og tilbakeførte renteinntekter med NOK 196 601.