



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 116 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAYA INVEST AS
Forretningsadresse: Klingenberggata 7
0161 OSLO

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: Cathrine Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

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, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto verdiendring investeringer	6	-10 354 378	14 749 188
Netto gevinst og tap investeringer		14 178 175	-1 111 370
Sum inntekter		3 823 798	13 637 818
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9		
Annen driftskostnad	2, 10	3 256 459	2 658 468
Sum kostnader		3 256 459	2 658 468
Driftsresultat		567 339	10 979 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	17 800	11 402
Annen renteinntekt		2 612 651	2 235 137
Annen finansinntekt	5, 6	3 034 929	3 401 537
Sum finansinntekter		5 665 380	5 648 076
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	666 170	765 802
Annen rentekostnad		3 006	1 113
Annen finanskostnad	6	66 257	169 443
Sum finanskostnader		735 433	936 358
Netto finans		4 929 947	4 711 718
Ordinært resultat før skattekostnad		5 497 286	15 691 068
Skattekostnad på ordinært resultat	8	200 449	1 690 625
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 296 837	14 000 443
Årsresultat	3	5 296 837	14 000 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 296 837	14 000 443
Totalresultat		5 296 837	14 000 443



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 296 837	14 000 443
Sum overføringer og disponeringer		5 296 837	14 000 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9		
Maskiner og anlegg	9		
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	3 247 787	3 247 787
Sum varige driftsmidler	9	3 247 787	3 247 787
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 10	551 420	51 420
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Investeringer i aksjer og andeler	5	725 911	916 287
Sum finansielle anleggsmidler		1 277 331	967 707
Sum anleggsmidler		4 525 118	4 215 494
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10		
Andre kortsiktige fordringer		1 649 898	1 618 586
Konsernfordringer	7	26 042 769	27 672 567
Sum fordringer		27 692 667	29 291 153
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	6	32 320 753	46 928 271
Markedsbaserte obligasjoner	6	102 277 901	114 100 575
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	164 169 201	107 198 770



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum investeringer		298 767 855	268 227 615
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 384 286	5 773 273
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 384 286	5 773 273
Sum omløpsmidler		328 844 808	303 292 041
SUM EIENDELER		333 369 927	307 507 535

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1	45 000	45 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		229 201 530	229 201 530
Annen innskutt egenkapital		56 939 247	32 815 712
Sum innskutt egenkapital		286 185 777	262 062 242

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		21 833 229	16 536 393
Sum opptjent egenkapital		21 833 229	16 536 393

Sum egenkapital	3	308 019 006	278 598 635
------------------------	---	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		353 183
Sum avsetninger for forpliktelser			353 183

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	353 183

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	10	411 250	212 500
-----------------	----	---------	---------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Betalbar skatt	8	553 632	407 644
Kortsiktig konserngjeld	3	24 123 535	27 714 352
Annen kortsiktig gjeld		262 503	221 221
Sum kortsiktig gjeld		25 350 920	28 555 717
Sum gjeld		25 350 920	28 908 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		333 369 927	307 507 535



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 758026

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 116 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAYA INVEST AS
Forretningsadresse: Klingenberggata 7
0161 OSLO

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: Cathrine Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

Revisjon

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, 30.09.2021



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto verdiendring investeringer	6	-10 354 378	14 749 188
Netto gevinst og tap investeringer		14 178 175	-1 111 370
Sum inntekter		3 823 798	13 637 818
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9		
Annen driftskostnad	2, 10	3 256 459	2 658 468
Sum kostnader		3 256 459	2 658 468
Driftsresultat		567 339	10 979 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	17 800	11 402
Annen renteinntekt		2 612 651	2 235 137
Annen finansinntekt	5, 6	3 034 929	3 401 537
Sum finansinntekter		5 665 380	5 648 076
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	666 170	765 802
Annen rentekostnad		3 006	1 113
Annen finanskostnad	6	66 257	169 443
Sum finanskostnader		735 433	936 358
Netto finans		4 929 947	4 711 718
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	200 449	1 690 625
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 296 837	14 000 443
Årsresultat	3	5 296 837	14 000 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 296 837	14 000 443
Totalresultat		5 296 837	14 000 443
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	5 296 837	14 000 443
Sum overføringer og disponeringer	5 296 837	14 000 443



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9		
Maskiner og anlegg	9		
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	9	3 247 787	3 247 787
Sum varige driftsmidler	9	3 247 787	3 247 787
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 10	551 420	51 420
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Investeringer i aksjer og andeler	5	725 911	916 287
Sum finansielle anleggsmidler		1 277 331	967 707
Sum anleggsmidler		4 525 118	4 215 494
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10		
Andre kortsiktige fordringer		1 649 898	1 618 586
Konsernfordringer	7	26 042 769	27 672 567
Sum fordringer		27 692 667	29 291 153
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	6	32 320 753	46 928 271
Markedsbaserte obligasjoner	6	102 277 901	114 100 575
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	164 169 201	107 198 770
Sum investeringer		298 767 855	268 227 615



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 384 286	5 773 273
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 384 286	5 773 273
Sum omløpsmidler		328 844 808	303 292 041
SUM EIENDELER		333 369 927	307 507 535
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	45 000	45 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		229 201 530	229 201 530
Annen innskutt egenkapital		56 939 247	32 815 712
Sum innskutt egenkapital		286 185 777	262 062 242
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 833 229	16 536 393
Sum opptjent egenkapital		21 833 229	16 536 393
Sum egenkapital	3	308 019 006	278 598 635
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		353 183
Sum avsetninger for forpliktelser			353 183
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	353 183
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	411 250	212 500
Betalbar skatt	8	553 632	407 644
Kortsiktig konserngjeld	3	24 123 535	27 714 352
Annen kortsiktig gjeld		262 503	221 221
Sum kortsiktig gjeld		25 350 920	28 555 717
Sum gjeld		25 350 920	28 908 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		333 369 927	307 507 535



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS


NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2


Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



 Legally signed by
Christen Bakke
18.08.2021

 Legally signed by
Cathrine Bakke
19.08.2021

 Legally signed by
Preben Brecke
24.08.2021

Årsregnskap 2020

Caya Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 116 962



Resultatregnskap			
Caya Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Netto verdiendring investeringer	6	-10 354 378	14 749 188
Netto gevinst og tap investeringer		14 178 175	-1 111 370
Sum driftsinntekter		3 823 798	13 637 818
Annen driftskostnad	2, 10	3 256 459	2 658 468
Sum driftskostnader		3 256 459	2 658 468
Driftsresultat		567 339	10 979 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	17 800	11 402
Annen renteinntekt		2 612 651	2 235 137
Annen finansinntekt	5, 6	3 034 929	3 401 537
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	666 170	765 802
Annen rentekostnad		3 006	1 113
Annen finanskostnad	6	66 257	169 443
Resultat av finansposter		4 929 947	4 711 718
Ordinært resultat før skattekostnad		5 497 286	15 691 068
Skattekostnad på ordinært resultat	8	200 449	1 690 625
Ordinært resultat		5 296 837	14 000 443
Årsresultat	3	5 296 837	14 000 443
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 296 837	14 000 443
Sum overføringer		5 296 837	14 000 443
Caya Invest AS			Side 2



Balanse			
Caya Invest AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	3 247 787	3 247 787
Sum varige driftsmidler	9	3 247 787	3 247 787
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 10	551 420	51 420
Investeringer i aksjer og andeler	5	725 911	916 287
Sum finansielle anleggsmidler		1 277 331	967 707
Sum anleggsmidler		4 525 118	4 215 494
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 649 898	1 618 586
Konsernfordringer	7	26 042 769	27 672 567
Sum fordringer		27 692 667	29 291 153
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	32 320 753	46 928 271
Markedsbaserte obligasjoner	6	102 277 901	114 100 575
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	164 169 201	107 198 770
Sum investeringer		298 767 855	268 227 615
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 384 286	5 773 273
Sum omløpsmidler		328 844 808	303 292 041
Sum eiendeler		333 369 927	307 507 535
Caya Invest AS			Side 3



Balanse			
Caya Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	45 000	45 000
Overkurs		229 201 530	229 201 530
Annen innskutt egenkapital		56 939 247	32 815 712
Sum innskutt egenkapital		286 185 777	262 062 242
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 833 229	16 536 393
Sum opptjent egenkapital		21 833 229	16 536 393
Sum egenkapital	3	308 019 006	278 598 635
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	0	353 183
Sum avsetning for forpliktelser		0	353 183
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	411 250	212 500
Betalbar skatt	8	553 632	407 644
Konserngjeld	3	24 123 535	27 714 352
Annen kortsiktig gjeld		262 503	221 221
Sum kortsiktig gjeld		25 350 920	28 555 717
Sum gjeld		25 350 920	28 908 900
Sum egenkapital og gjeld		333 369 927	307 507 535
Oslo, 18.08.2021 Styret i Caya Invest AS			
_____ Cathrine Bakke Styremedlem / daglig leder	_____ Preben Brecke styreleder	_____ Christen Bakke styremedlem	
Caya Invest AS		Side 4	



Caya Invest AS Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Investeringer i markedsbaserte aksjer, verdipapirfond og obligasjoner (OM)

Aksjer, andeler i fond og obligasjoner som er lett omsettelige klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til markedsverdi per 31.12. Verdijusteringer og gevinst/tap klassifiseres som netto driftsinntekter eller driftskostnader. Utbytte og andre utdelinger klassifiseres som finansinntekt.

Investering i andeler

Andeler i deltakerlignede selskap er bokført etter kostmetoden. Verdsatt til kostpris og nedskrives dersom verdifallet anses å ikke være forbigående. Utdelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Aksjer og andeler i andre selskap (anleggsmidler)

Aksjer som er klassifisert som langsiktige vurderes til kostpris og nedskrives dersom verdifallet ikke anses å være forbigående. Verdijusteringer og gevinst/tap klassifiseres som netto driftsinntekter eller driftskostnader. Utbytte og andre utdelinger klassifiseres som finansinntekt.



Caya Invest AS Noter 2020

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Caya Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	15,0	45 000
Sum	3 000		45 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dynamis AS	3 000	100,0	100,0

Daglig leder og styremedlem Cathrine Bakke eier alle aksjene i Dynamis AS

Note 2 Lønnskostnader

Caya Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet har derfor ingen plikt til å opprette OTP etter loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 53 750.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 18 750.

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	45 000	229 201 530	32 815 712	16 536 393	278 598 635
Årets resultat			0	5 296 837	5 296 837
Mottatt konsernbidrag			24 123 535	0	24 123 535
Pr. 31.12.2020	45 000	229 201 530	56 939 247	21 833 229	308 019 006

Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS							
J B Bakke AS	Oslo	33,3%	33,3%	551 420	551 420	2 518 351	-117 399
Sum				551 420	551 420	2 518 351	-117 399

Side 6



Caya Invest AS Noter 2020

Note 5 Investering i deltakerlignede selskap

Selskap	Eierandel	Utbetalt 2020	Bokført verdi
FO Hi-Tech Vision IV IS	4,50 %	0	351 450
FO Reiten & FSN IS	6,50 %	624 297	146 244
FO Secondaries Direct I IS	3 %	0	37 257
FO Secondaries Direct II IS	1,07 %	0	190 960
Sum		624 297	725 911

Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Andre finansielle instrumenter	168 165 309	164 169 571	164 169 571
Markedsbaserte aksjer	20 626 189	32 320 752	32 320 752
Markedsbaserte obligasjoner	95 327 475	102 277 901	102 277 901
Sum verdipapirer	284 118 973	298 768 225	298 768 225

Årets verdiendring

Andre finansielle instrumenter: 1 320 987 ; Markedsbaserte aksjer: - 11 027 229 ; Markedsbaserte obligasjoner: - 1 181 637

Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse nærstående parter

Selskapet har en avtale på et rammelån på kr 50 000 000 fra søsterselskapet Caya Eiendom AS. Per 31.12.2020 er gjelden på kr. 24 123 535. Renter for 2020 er kr 666 170.

Selskapet har lånt kr 1 919 234 per 31.12.2020 til morselskapet Dynamis AS. Lånet er renteberegnet med kr 17 800 i 2020.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	553 632
Endring i utsatt skatt	-353 183
Skattekostnad ordinært resultat	200 449
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	5 497 286
Permanente forskjeller	-2 980 775
	Side 7



Caya Invest AS Noter 2020

Skattepliktig inntekt	2 516 511
-----------------------	-----------

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	553 632
----------------------------------	---------

Sum betalbar skatt i balansen	553 632
--------------------------------------	----------------

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

2020

Aksjer og andre verdipapirer	-1 760 045
------------------------------	------------

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 760 045
---	-----------

Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0
---	----------

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

Note 9 Anleggsmidler

	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	3 247 787	3 247 787
= Anskaffelseskost 31.12.20	3 247 787	3 247 787
= Bokført verdi 31.12.20	3 247 787	3 247 787

Avskrivningsplan

Ingen avskrivning

Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har kjøpt administrasjonstjenester fra nærstående selskap JB Bakke AS for kr. 231 250 i 2020.

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med tilknyttede selskap:

	2020	2019
Kundefordringer	0	0
Leverandørgjeld	411 250	175 000
Sum	411 250	175 000

Side 8



Til generalforsamlingen i Caya Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Caya Invest AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 5 296 837**. 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 regnskapskikk 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 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 regnskapskikk 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.

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.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



Uavhengig revisors beretning for Caya Invest AS



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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, 24. august 2021

PARTNER REVISJON AS

Ellen Austenå
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.