



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 931 261
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTOR INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Bernt Thoresen
Kong Inges gate 13
7052 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: John Thoresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 112 208	8 482 691
Sum inntekter		9 112 208	8 482 691
Kostnader			
Varekostnad		7 622 093	6 963 849
Lønnskostnad	1	3 609 013	2 703 730
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	120 000	2 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	1 403 974	5 449 028
Sum kostnader		12 755 080	15 119 408
Driftsresultat		-3 642 872	-6 636 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			855 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	823 267	1 753 516
Annen renteinntekt		1 976 414	1 677 427
Annen finansinntekt		2 600 157	4 394 200
Sum finansinntekter		5 399 838	8 680 143
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	4 566 654	2 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	2 109 174	3 382 773
Annen rentekostnad		441 239	565 304
Annen finanskostnad		2 280 684	3 901 019
Sum finanskostnader		9 397 751	9 849 096
Netto finans		-3 997 913	-1 168 952
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 640 785	-7 805 669
Skattekostnad på resultat	6	-1 735 634	-305 404
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 905 151	-7 500 265
Årsresultat		-5 905 151	-7 500 265



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 905 151	-7 500 265
Totalresultat		-5 905 151	-7 500 265
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-5 905 151	-4 291 528
Avsatt til annen egenkapital	7		-3 208 737
Sum overføringer og disponeringer		-5 905 151	-7 500 265



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	3 263 119	1 527 484
Sum immaterielle eiendeler		3 263 119	1 527 484
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	18 185 700	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	17 051	22 751
Sum varige driftsmidler		18 202 751	22 751
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	75 601 642	197 654 823
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	3	29 068 550	21 265 283
Investeringer i tilknyttet selskap	4	11 700 000	12 166 654
Investeringer i aksjer og andeler	4	59 293 787	50 062 423
Obligasjoner		13 729 850	2 500 000
Andre langsiktige fordringer	3, 5	5 644 936	20 020 908
Sum finansielle anleggsmidler		195 038 765	303 670 091
Sum anleggsmidler		216 504 635	305 220 326
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 356 900	727 253
Andre kortsiktige fordringer		132 393	78 935
Konsernfordringer	3		
Sum fordringer		1 489 293	806 188
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer		12 468 779	16 289 369
Sum investeringer		12 468 779	16 289 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 527 706	3 723 912
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 527 706	3 723 912
Sum omløpsmidler		19 485 779	20 819 469
SUM EIENDELER		235 990 414	326 039 795
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	315 000	315 000
Overkurs	7	53 273 339	67 917 714
Sum innskutt egenkapital		53 588 339	68 232 714
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7		4 291 528
Sum opptjent egenkapital			-4 291 528
Sum egenkapital		53 588 339	63 941 186
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3, 5	71 632 785	139 997 417
Øvrig langsiktig gjeld	5	104 623 407	116 028 698
Sum annen langsiktig gjeld		176 256 193	256 026 115
Sum langsiktig gjeld		176 256 193	256 026 115
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	996 919	
Leverandørgjeld		157 889	118 064



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		437 233	414 481
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld	3, 5	4 553 841	5 539 949
Sum kortsiktig gjeld		6 145 881	6 072 494
Sum gjeld		182 402 074	262 098 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		235 990 414	326 039 795



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 623727

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 931 261
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTOR INVEST AS
Forretningsadresse: Dyre Halses gate 1A
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: John Thoresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 15.07.2024

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: 926 931 261
KASTOR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 112 208	8 482 691
Sum inntekter		9 112 208	8 482 691
Kostnader			
Varekostnad		7 622 093	6 963 849
Lønnskostnad	1	3 609 013	2 703 730
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	120 000	2 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	1 403 974	5 449 028
Sum kostnader		12 755 080	15 119 408
Driftsresultat		-3 642 872	-6 636 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			855 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	823 267	1 753 516
Annen renteinntekt		1 976 414	1 677 427
Annen finansinntekt		2 600 157	4 394 200
Sum finansinntekter		5 399 838	8 680 143
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	4 566 654	2 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	2 109 174	3 382 773
Annen rentekostnad		441 239	565 304
Annen finanskostnad		2 280 684	3 901 019
Sum finanskostnader		9 397 751	9 849 096
Netto finans		-3 997 913	-1 168 952
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	-1 735 634	-305 404
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 905 151	-7 500 265
Årsresultat		-5 905 151	-7 500 265
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 905 151	-7 500 265



Totalresultat		-5 905 151	-7 500 265
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-5 905 151	-4 291 528
Avsatt til annen egenkapital	7		-3 208 737
Sum overføringer og disponeringer		-5 905 151	-7 500 265



Organisasjonsnr: 926 931 261
KASTOR INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	3 263 119	1 527 484
Sum immaterielle eiendeler		3 263 119	1 527 484
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	18 185 700	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	17 051	22 751
Sum varige driftsmidler		18 202 751	22 751
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	75 601 642	197 654 823
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	3	29 068 550	21 265 283
Investeringer i tilknyttet selskap	4	11 700 000	12 166 654
Investeringer i aksjer og andeler	4	59 293 787	50 062 423
Obligasjoner		13 729 850	2 500 000
Andre langsiktige fordringer	3, 5	5 644 936	20 020 908
Sum finansielle anleggsmidler		195 038 765	303 670 091
Sum anleggsmidler		216 504 635	305 220 326
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 356 900	727 253
Andre kortsiktige fordringer		132 393	78 935
Konsernfordringer	3		
Sum fordringer		1 489 293	806 188
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer		12 468 779	16 289 369
Sum investeringer		12 468 779	16 289 369
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 527 706	3 723 912
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 527 706	3 723 912
Sum omløpsmidler		19 485 779	20 819 469
SUM EIENDELER		235 990 414	326 039 795
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	315 000	315 000
Overkurs	7	53 273 339	67 917 714
Sum innskutt egenkapital		53 588 339	68 232 714
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7		4 291 528
Sum opptjent egenkapital			-4 291 528
Sum egenkapital		53 588 339	63 941 186
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3, 5	71 632 785	139 997 417
Øvrig langsiktig gjeld	5	104 623 407	116 028 698
Sum annen langsiktig gjeld		176 256 193	256 026 115
Sum langsiktig gjeld		176 256 193	256 026 115
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	996 919	
Leverandørgjeld		157 889	118 064
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		437 233	414 481
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld	3, 5	4 553 841	5 539 949
Sum kortsiktig gjeld		6 145 881	6 072 494
Sum gjeld		182 402 074	262 098 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		235 990 414	326 039 795



Organisasjonsnr: 926 931 261
KASTOR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.50

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



 BankID Signing
Bernit Thoresen
2024-06-28

 BankID Signing
Kastor Invest AS
2024-06-29



Årsregnskap 2023

Kastor Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 926 931 261



BankID Signing
Berrit Thoresen
2024-06-28

BankID Signing
Kastor Invest AS
2024-06-29

RESULTATREGNSKAP

KASTOR INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		9 112 208	8 482 691
Sum driftsinntekter		9 112 208	8 482 691
Varekostnad		7 622 093	6 963 849
Lønnskostnad	1	3 609 013	2 703 730
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	120 000	2 800
Annen driftskostnad	1	1 403 974	5 449 028
Sum driftskostnader		12 755 080	15 119 408
Driftsresultat		-3 642 872	-6 636 717
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	855 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	823 267	1 753 516
Annen renteinntekt		1 976 414	1 677 427
Annen finansinntekt		2 600 157	4 394 200
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	4 566 654	2 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	2 109 174	3 382 773
Annen rentekostnad		441 239	565 304
Annen finanskostnad		2 280 684	3 901 019
Resultat av finansposter		-3 997 913	-1 168 952
Resultat før skattekostnad		-7 640 785	-7 805 669
Skattekostnad på resultat	6	-1 735 634	-305 404
Resultat		-5 905 151	-7 500 265
Årsresultat		-5 905 151	-7 500 265
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	7	0	-3 208 737
Overført til udekket tap	7	5 905 151	4 291 528
Sum overføringer		-5 905 151	-7 500 265

KASTOR INVEST AS

SIDE 2



BankID Signing
Berrit Thoresen
2024-06-28



BankID Signing
KASTOR Invest AS
2024-06-29

BALANSE 31.12

KASTOR INVEST AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	3 263 119	1 527 484
Sum immaterielle eiendeler		3 263 119	1 527 484
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	18 185 700	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	17 051	22 751
Sum varige driftsmidler		18 202 751	22 751
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	75 601 642	197 654 823
Lån til foretak i samme konsern	3	29 068 550	21 265 283
Investeringer i tilknyttet selskap	4	11 700 000	12 166 654
Investeringer i aksjer og andeler	4	59 293 787	50 062 423
Obligasjoner		13 729 850	2 500 000
Andre langsiktige fordringer	3, 5	5 644 936	20 020 908
Sum finansielle anleggsmidler		195 038 765	303 670 091
Sum anleggsmidler		216 504 635	305 220 326
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 356 900	727 253
Andre kortsiktige fordringer		132 393	78 935
Sum fordringer		1 489 293	806 188
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer		12 468 779	16 289 369
Sum investeringer		12 468 779	16 289 369
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 527 706	3 723 912
Sum omløpsmidler		19 485 779	20 819 469
Sum eiendeler		235 990 414	326 039 795



BankID Signing
Bernt Thoresen
2024-06-28

BankID Signing
Kastor Invest AS
2024-06-29

BALANSE 31.12

KASTOR INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	315 000	315 000
Overkurs	7	53 273 339	67 917 714
Sum innskutt egenkapital		53 588 339	68 232 714
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	7	0	-4 291 528
Sum opptjent egenkapital		0	-4 291 528
Sum egenkapital		53 588 339	63 941 186
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	3, 5	71 632 785	139 997 417
Øvrig langsiktig gjeld	5	104 623 407	116 028 698
Sum annen langsiktig gjeld		176 256 193	256 026 115
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	996 919	0
Leverandørgjeld		157 889	118 064
Skyldig offentlige avgifter		437 233	414 481
Annen kortsiktig gjeld	3, 5	4 553 841	5 539 949
Sum kortsiktig gjeld		6 145 881	6 072 494
Sum gjeld		182 402 074	262 098 609
Sum egenkapital og gjeld		235 990 414	326 039 795

Trondheim, 28.06.2024
Styret i Kastor Invest AS

Bernt Thoresen
styreleder

John Thoresen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.



Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert, iht opptjeningstidspunktet. Andelen salgsinntekter som knytter seg til fremtidige ytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer

Aksjer bokføres til kostpris, og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall av ikke-forbigående art.

Finansinntekter

Finansinntekter inntektsføres iht opptjening. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres iht avsetning i underliggende selskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt evt. ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsernregnskap

Konsernregnskap utarbeides ikke, da dette utføres i Kastor Invest Holding AS (konsernspiss).



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor



LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 917 315	2 262 061
Arbeidsgiveravgift	436 276	331 670
Pensjonskostnader	75 079	61 373
Andre ytelser	180 343	48 627
Sum	3 609 013	2 703 730

Selskapet har 4 ansatte, tilsvarende 2,5 årsverk

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		25 551	25 551
Tilgang kjøpte driftsmidler	18 300 000		18 300 000
Anskaffelseskost 31.12.23	18 300 000	25 551	18 325 551
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	114 300	8 500	122 800
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	114 300	8 500	122 800
Bokført verdi 31.12.23	18 185 700	17 051	18 202 751
Årets ordinære avskrivninger	114 300	5 700	120 000
Økonomisk levetid	40 år	3 år	



BankID Signing
Bernit Thoresen
2024-06-28

BankID Signing
Kastor Invest AS
2024-06-29

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Langsiktig lån til selskaper i samme konsern	
	2023	2022
Invest 42AS	24 883 832	22 572 790
Oppdalslia AS	4 184 718	4 030 192
Sum	29 068 550	26 602 982

Samtlige fordringer er renteberegnet, det er ikke avtalt nedbetalingsplan.

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Kontor-kommune	Eier-andel	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS					
Invest 42 AS	Trondheim	80 %	50 811 591	42 073 451	2 816 494
Oppdalslia AS	Trondheim	100 %	1 670 803	842 249	- 136 726
Trollinvest AS	Trondheim	100 %	23 119 248	29 014 841	659 260
Sum			75 601 642	71 930 541	3 339 028
TS					
Club United AS	Trondheim	29.93 %	5 000 000	5 517 296	0
Nordlia DA	Trondheim	50 %	6 600 000	- 590 302	209 305
Stiftelsen Acrius	Trondheim	50%	100 000	0	0
Sum			11 700 000	4 926 994	209 305
Totalt			87 301 642	76 857 535	3 548 333

Investering i datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Andel egenkapital og resultat for tilknyttet selskap Club United AS, er basert på siste tilgjengelige regnskapstall (2022). Stiftelsen Acrius ble stiftet i 2023, derfor ingen tilgjengelige regnskapstall.

Øvrige investeringer vedrører unoterte aksjer og verdipapirfond. Disse har en samlet bokført verdi på kr 61 293 787 før nedskrivninger. Det er i løpet av året bokført en samlet gevinst på salg av aksjer i underliggende selskaper på kr 1 786 647. Det er videre bokført et samlet utbytte på kr 768 511 og en nedskrivning på kr 4 566 654.



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.



	Langsiktig Gjeld	
	2023	2022
Erfa Invest AS	0	-121 125 109
Trollinvest AS	-22 048 775	-16 141 256
Kastor Invest Holding AS	-49 584 010	-2 731 052
Sum	-71 632 785	-139 997 417

	Langsiktig gjeld eiere	
	2023	2022
Bajoto AS	-2 260 757	-6 028 698
John Thoresen	-2 362 650	
Sum	-4 623 407	-6 028 698

Det er ikke avtalt nedbetalingsplan for gjelden. Samtlige lån er renteberegnet.

Note 6 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022	
Endring i utsatt skatt	-1 735 634	-305 404	
Sum skattekostnad	-1 735 634	-305 404	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	-7 640 785	-7 805 669	
Permanente forskjeller	5 134 341	1 079 772	
Endring i midlertidige forskjeller	-5 925 259	4 641 628	
Årets skattegrunnlag	-8 431 703	-2 084 269	
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-149 685	-42 794	106 891
Fordringer	0	-5 337 700	-5 337 700
Avsetning etter god regnskapsskikk	-4 166 700	-4 861 150	-694 450
Sum	-4 316 385	-10 241 644	-5 925 259
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 515 972	-2 084 269	8 431 703
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	5 382 805	5 382 805
Sum	-14 832 357	-6 943 108	7 889 249
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 263 118	-1 527 484	1 735 634



Note 7 Egenkapital

 BankID Signing
Bernt Thoresen
2024-06-28

 BankID Signing
Kastor Invest AS
2024-06-29

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	315 000	67 917 714	-4 291 528	63 941 186
Årets resultat		-5 905 151		-5 905 151
Fusjon		-4 447 696		-4 447 696
Udekket tap tidligere år		-4 291 528	4 291 528	0
Pr 31.12.2023	315 000	53 273 339	0	53 588 338

Udekket tap dekkes av overkurs.

Det er med regnskapsmessig og skattemessig virkning pr 01.01.23 gjennomført en fusjon der Erfa Invest AS er fusjonert inn i Kastor Invest AS. Fusjonen er gjennomført iht reglene om forenklet fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap i Aksjeloven § 13-23.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KASTOR INVEST AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	315 000	1,0	315 000
Sum	315 000		315 000

EIERSTRUKTUR

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Kastor Invest Holding AS	315 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	315 000	100,00	100,00

Styremedlemmers eierskap:

Styreleder Bernt Thoresen eier 50% av selskapet Kastor Invest Holding AS gjennom Nrl Invest AS.

Styremedlem John Thoresen eier 50% av selskapet Kastor Invest Holding AS gjennom Bajoto AS.

Selskapet er datterselskap i konsern. Konsernregnskapet utarbeides av Kastor Invest Holding AS.

Kastor Invest AS har sitt hovedkontor i Trondheim Kommune.

Note 9 Gjeld til kredittinstitusjoner

Lån fra kredittinstitusjoner

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	996 919	0
Sum	996 919	0

Selskapet har en kassekreditt i DnB med sikkerhet i aksjer i Bewi Invest AS. Aksjene i Bewi Invest AS eies av Kastor Invest Holding AS, og er bokført i deres regnskap til kostpris kr 551 194 114.



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i Kastor Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kastor Invest AS som viser et underskudd på kr 5 905 151. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 regnskap 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

*E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening*



Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Trondheim, 28. juni 2024

E.K. Revisjon AS

Kjell Tore Kirketeig
Statsautorisert revisor