



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 564 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASTRA INVEST AS
Forretningsadresse: Grøm næringspark 2
4887 GRIMSTAD

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: Kåre Johan Røinås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	26 652	34 978
Sum kostnader		26 652	34 978
Driftsresultat		-26 652	-34 978
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		338	44 694
Annen finansinntekt			664 381
Sum finansinntekter		338	709 075
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3	1 303 799	3 828 700
Annen rentekostnad		58 051	103 252
Sum finanskostnader		1 361 850	3 931 952
Netto finans		-1 361 512	-3 222 878
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 388 164	-3 257 856
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-18 608	-19 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 369 556	-3 237 858
Årsresultat		-1 369 556	-3 237 858
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 369 556	-3 237 858
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			50 000
Overføringer annen egenkapital		-1 369 556	-3 287 858
Sum overføringer og disponeringer		-1 369 556	-3 237 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	19 998	19 998
Sum immaterielle eiendeler		19 998	19 998
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	2 000 000	3 083 299
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 079 680	2 079 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 079 680	5 162 979
Sum anleggsmidler		4 099 678	5 182 977
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		19 148	7 809
Sum fordringer		19 148	7 809
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		238 549	576 590
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 549	576 590
Sum omløpsmidler		257 698	584 399
SUM EIENDELER		4 357 376	5 767 376
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	243 841	243 841
Sum innskutt egenkapital		243 841	243 841



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 358 339	3 727 895
Sum opptjent egenkapital		2 358 339	3 727 895
Sum egenkapital		2 602 180	3 971 736
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 750 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 750 000
Sum langsiktig gjeld		0	1 750 000
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	8	1 755 195	45 640
Sum kortsiktig gjeld		1 755 195	45 640
Sum gjeld		1 755 195	1 795 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 357 376	5 767 376



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 759072

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 564 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASTRA INVEST AS
Forretningsadresse: Grøm næringspark 2
4887 GRIMSTAD

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: Kåre Johan Røinås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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 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

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: 917 564 094
CASTRA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	26 652	34 978
Sum kostnader		26 652	34 978
Driftsresultat		-26 652	-34 978
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		338	44 694
Annen finansinntekt			664 381
Sum finansinntekter		338	709 075
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3	1 303 799	3 828 700
Annen rentekostnad		58 051	103 252
Sum finanskostnader		1 361 850	3 931 952
Netto finans		-1 361 512	-3 222 878
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 388 164	-3 257 856
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-18 608	-19 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 369 556	-3 237 858
Årsresultat		-1 369 556	-3 237 858
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 369 556	-3 237 858
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			50 000
Overføringer annen egenkapital		-1 369 556	-3 287 858
Sum overføringer og disponeringer		-1 369 556	-3 237 858



Organisasjonsnr: 917 564 094
CASTRA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	19 998	19 998
Sum immaterielle eiendeler		19 998	19 998

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	2 000 000	3 083 299
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 079 680	2 079 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 079 680	5 162 979

Sum anleggsmidler

4 099 678

5 182 977

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		19 148	7 809
Sum fordringer		19 148	7 809

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		238 549	576 590
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 549	576 590

Sum omløpsmidler

257 698

584 399

SUM EIENDELER

4 357 376

5 767 376

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	243 841	243 841
Sum innskutt egenkapital		243 841	243 841

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	2 358 339	3 727 895
Sum opptjent egenkapital		2 358 339	3 727 895

Sum egenkapital

2 602 180

3 971 736



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			1 750 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 750 000
Sum langsiktig gjeld		0	1 750 000
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	8	1 755 195	45 640
Sum kortsiktig gjeld		1 755 195	45 640
Sum gjeld		1 755 195	1 795 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 357 376	5 767 376



Organisasjonsnr: 917 564 094
CASTRA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	243841.00	1.00	243841.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kåre Johan Røinås	243841.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	243841.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Holdcar AS	37.37%	37.37%	-83220310.00	-440926.00
------------	--------	--------	--------------	------------



**Årsregnskap 2020
for
Castra Invest AS**

Organisasjonsnr. 917564094

Utarbeidet av:
Conducta AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 256
4892 GRIMSTAD
Organisasjonsnr. 986793062



Castra Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	26 653	34 978
Sum driftskostnader		26 653	34 978
DRIFTSRESULTAT		(26 653)	(34 978)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		338	44 694
Annen finansinntekt		0	664 381
Sum finansinntekter		338	709 075
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3	1 303 799	3 828 700
Annen rentekostnad		58 051	103 252
Sum finanskostnader		1 361 850	3 931 952
NETTO FINANSPOSTER		(1 361 512)	(3 222 878)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 388 164)	(3 257 856)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(18 608)	(19 998)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 369 556)	(3 237 858)
ÅRSRESULTAT		(1 369 556)	(3 237 858)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		0	50 000
Overføringer annen egenkapital		(1 369 556)	(3 287 858)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 369 556)	(3 237 858)



Castra Invest AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	19 998	19 998
Sum immaterielle eiendeler		19 998	19 998
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	2 000 000	3 083 299
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 079 680	2 079 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 079 680	5 162 979
SUM ANLEGGSMIDLER		4 099 678	5 182 977
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		19 148	7 809
Sum fordringer		19 148	7 809
Bankinnskudd, kontanter o.l.		238 549	576 590
SUM OMLØPSMIDLER		257 698	584 399
SUM EIENDELER		4 357 376	5 767 376
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	243 841	243 841
Sum innskutt egenkapital		243 841	243 841
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 358 339	3 727 895
Sum opptjent egenkapital		2 358 339	3 727 895
SUM EGENKAPITAL		2 602 180	3 971 736
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 750 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	1 750 000
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	8	1 755 195	45 640
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 755 195	45 640
SUM GJELD		1 755 195	1 795 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 357 376	5 767 376

Grimstad, 18.06.2021

Kåre Johan Røinås
Styreleder

Årsregnskap for Castra Invest AS

Organisasjonsnr. 917564094



Castra Invest AS

Balanse pr. 31.12.2020

Note	31.12.2020	31.12.2019
------	------------	------------



Castra Invest AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Aksjer i andre selskap - anleggsmidler

Aksjene vurderes til laveste verdi av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ikke ansatte og er således ikke pliktig til å opprette OTP.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	11 875	9 500
Totalt	11 875	9 500



Castra Invest AS

Noter 2020

Note 2 - Investeringer i aksjer og nedskrivning finansielle anleggsmidler

Holdcar As (eid med 37,4% av Castra Invest AS) har vært gjennom en restrukturering i 2020 som innebærer at selskapet måtte gi fra seg datterselskapene mot 33% av aksjene i Wayfare Invest AS (som eier 100% i Ferda-Gruppen AS) Det ble i denne sammenheng inngått avtale med selskapets hovedbank og nærstående om å fryse gjeld, samtidig som alle kjente kreditorer ble håndtert.

Holdcar AS sin drift består kun av aksjer i Wayfar Invest AS og betjening av den fryste gjelden er avhengig av at disse aksjene en gang blir realisert. På bakgrunn av dette er det gjort ytterligere nedskrivninger av aksjeinvesteringen i 2020.

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Holdcar AS	37,37 %	37,37 %	-440 926	-83 220 310

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 388 164
+ Permanente og andre forskjeller	1 303 582
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-84 582

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-18 608
= Sum betalbar skatt	-18 608
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	-18 608
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	18 608
= Betalbar skatt i balansen	-18 608

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Noter for Castra Invest AS

Organisasjonsnr. 917564094



Castra Invest AS

Noter 2020

Selskapet har aksjer i følgende andre selskaper:

	Antall aksjer	Eierandel %	Balanseført verdi
Caravan Eiendom As	6 680	22,27 %	6 680
R8 Property AS	59 000	0,00 %	2 073 000
Sum			2 079 680

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10 % eller investeringen utgjør mer enn 50 % av egenkapitalen i årsregnskapet. Øvrige investeringer er inkludert i posten "Øvrige aksjer".

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 243841 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 243 841. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjene eies av styreleder Kåre Johan Røinås.

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	243 841	3 727 895	3 971 736
Anvendt til årsresultat		-1 369 556	-1 369 556
Pr 31.12.	243 841	2 358 339	2 602 180

Fortsatt drift

Soliditeten og likviditeten er fortsatt god, til tross for nedskrivning av finansielle anleggsmidler. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Castra Invest AS har en gjeld til Iternis AS (selskap eid av nærstående) på kr 1.755.195 Selskapene er planlagt fusjonert i 2021 og mellomværende er ikke renteberegnet i 2020.



Årsregnskap 2020 for Castra Invest AS

Organisasjonsnr. 917564094

Utarbeidet av:
Conducta AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 256
4892 GRIMSTAD
Organisasjonsnr. 986793062



Castra Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	26 653	34 978
Sum driftskostnader		26 653	34 978
DRIFTSRESULTAT		(26 653)	(34 978)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		338	44 694
Annen finansinntekt		0	664 381
Sum finansinntekter		338	709 075
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3	1 303 799	3 828 700
Annen rentekostnad		58 051	103 252
Sum finanskostnader		1 361 850	3 931 952
NETTO FINANSPOSTER		(1 361 512)	(3 222 878)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 388 164)	(3 257 856)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(18 608)	(19 998)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 369 556)	(3 237 858)
ARSRESULTAT		(1 369 556)	(3 237 858)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		0	50 000
Overføringer annen egenkapital		(1 369 556)	(3 287 858)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 369 556)	(3 237 858)



Castra Invest AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	19 998	19 998
Sum immaterielle eiendeler		19 998	19 998
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	2 000 000	3 083 299
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 079 680	2 079 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 079 680	5 162 979
SUM ANLEGGSMIDLER		4 099 678	5 182 977
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		19 148	7 809
Sum fordringer		19 148	7 809
Bankinnskudd, kontanter o.l.		238 549	576 590
SUM OMLØPSMIDLER		257 698	584 399
SUM EIENDELER		4 357 376	5 767 376
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	243 841	243 841
Sum innskutt egenkapital		243 841	243 841
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 358 339	3 727 895
Sum opptjent egenkapital		2 358 339	3 727 895
SUM EGENKAPITAL		2 602 180	3 971 736
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 750 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	1 750 000
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	8	1 755 195	45 640
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 755 195	45 640
SUM GJELD		1 755 195	1 795 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 357 376	5 767 376

Grimstad, 18.06.2021

Kåre Johan Røinås
Styreleder



Castra Invest AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Aksjer i andre selskap - anleggsmidler

Aksjene vurderes til laveste verdi av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ikke ansatte og er således ikke pliktig til å opprette OTP.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	11 875	9 500
Totalt	11 875	9 500



Castra Invest AS

Noter 2020

Note 2 - Investeringer i aksjer og nedskrivning finansielle anleggsmidler

Holdcar AS (eid med 37,4% av Castra Invest AS) har vært gjennom en restrukturering i 2020 som innebærer at selskapet måtte gi fra seg datterselskapene mot 33% av aksjene i Wayfare Invest AS (som eier 100% i Ferda-Gruppen AS) Det ble i denne sammenheng inngått avtale med selskapets hovedbank og nærstående om å fryse gjeld, samtidig som alle kjente kreditorer ble håndtert.

Holdcar AS sin drift består kun av aksjer i Wayfar Invest AS og betjening av den fryste gjelden er avhengig av at disse aksjene en gang blir realisert. På bakgrunn av dette er det gjort ytterligere nedskrivninger av aksjeinvesteringen i 2020.

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Holdcar AS	37,37 %	37,37 %	-440 926	-83 220 310

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 388 164
+ Permanente og andre forskjeller	1 303 582
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-84 582

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-18 608
= Sum betalbar skatt	-18 608
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	-18 608
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	18 608
= Betalbar skatt i balansen	-18 608

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler



Castra Invest AS

Noter 2020

Selskapet har aksjer i følgende andre selskaper:

	Antall aksjer	Eierandel %	Balansført verdi
Caravan Eiendom As	6 680	22,27 %	6 680
R8 Property AS	59 000	0,00 %	2 073 000
Sum			2 079 680

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10 % eller investeringen utgjør mer enn 50 % av egenkapitalen i årsregnskapet. Øvrige investeringer er inkludert i posten "Øvrige aksjer".

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 243841 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 243 841. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjene eies av styreleder Kåre Johan Røinås.

Note 7 - Annen egenkapital

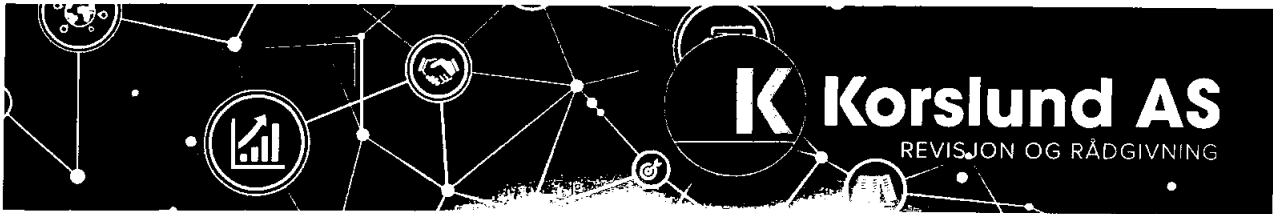
	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	243 841	3 727 895	3 971 736
Anvendt til årsresultat		-1 369 556	-1 369 556
Pr 31.12.	243 841	2 358 339	2 602 180

Fortsatt drift

Soliditeten og likviditeten er fortsatt god, til tross for nedskrivning av finansielle anleggsmidler. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Castra Invest AS har en gjeld til Iternis AS (selskap eid av nærstående) på kr 1.755.195 Selskapene er planlagt fusjonert i 2021 og mellomværende er ikke renteberegnet i 2020.



Til generalforsamlingen i Castra Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Castra Invest AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Korslund AS
– Revisjon og rådgivning

Kystveien 40, 4841 Arendal

Tel: +47 99 21 70 51

haakon@korslund.as

www.korslund.as

Org.nr.: 924 825 855



Medlem av RevisorForeningen



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov, og god bokføringsskikk i Norge.

Arendal, 22.06.2021

Korslund AS

Håkon Vik Korslund
statsautorisert revisor