



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 482 691	4 433 017
Sum inntekter		8 482 691	4 433 017
Kostnader			
Varekostnad		6 963 849	3 450 960
Lønnskostnad	1	2 703 730	899 987
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 800	
Annen driftskostnad	1	5 449 028	6 012 004
Sum kostnader		15 119 408	10 362 951
Driftsresultat		-6 636 717	-5 929 933
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			4 000 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		855 000	3 866 324
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	1 753 516	348 212
Annen renteinntekt		1 677 427	2 663 279
Annen finansinntekt		4 394 200	977 416
Sum finansinntekter		8 680 143	11 855 231
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 000 000	1 500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	3 382 773	1 379 052
Annen rentekostnad		565 304	699 894
Annen finanskostnad		3 901 019	192 057
Sum finanskostnader		9 849 096	3 771 003
Netto finans		-1 168 952	8 084 228
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 805 669	2 154 295
Skattekostnad på resultat	2	-305 404	-1 060 012
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 500 265	3 214 307
Årsresultat		-7 500 265	3 214 307



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 500 265	3 214 307
Totalresultat		-7 500 265	3 214 307
Overføringer og disponeringer			
Overført fra fond for vurderingsforskjeller			5 750
Udekket tap		-4 291 528	
Avsatt til annen egenkapital		-3 208 737	3 208 557
Sum overføringer og disponeringer		-7 500 265	3 214 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 527 484	1 222 080
Sum immaterielle eiendeler		1 527 484	1 222 080
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		22 751	
Sum varige driftsmidler		22 751	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	197 654 823	197 654 823
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	5	21 265 283	21 034 712
Investeringer i tilknyttet selskap	7	12 166 654	6 766 654
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			3 451 967
Investeringer i aksjer og andeler	7	50 062 423	15 075 974
Obligasjoner		2 500 000	
Andre langsiktige fordringer	5, 6	20 020 908	16 800 147
Sum finansielle anleggsmidler		303 670 091	260 784 277
Sum anleggsmidler		305 220 326	262 006 357
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		727 253	34 416
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	78 935	1 196 885
Konsernfordringer	5		28 733 452
Sum fordringer		806 188	29 964 754
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer		16 289 369	
Sum investeringer		16 289 369	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 723 912	55 746 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 723 912	55 746 155
Sum omløpsmidler		20 819 469	85 710 908
SUM EIENDELER		326 039 795	347 717 265
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	315 000	315 000
Overkurs		67 917 714	67 917 714
Sum innskutt egenkapital		68 232 714	68 232 714
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			3 208 737
Udekket tap		4 291 528	
Sum opptjent egenkapital		-4 291 528	3 208 737
Sum egenkapital	3	63 941 186	71 441 451
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5, 6	139 997 417	132 883 592
Øvrig langsiktig gjeld	6	116 028 698	136 528 290
Sum annen langsiktig gjeld		256 026 115	269 411 882
Sum langsiktig gjeld		256 026 115	269 411 882
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 064	93 970
Betalbar skatt	2		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Skyldig offentlige avgifter		414 481	326 404
Kortsiktig konserngjeld	6		736 674
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	5 539 949	5 706 883
Sum kortsiktig gjeld		6 072 494	6 863 932
Sum gjeld		262 098 609	276 275 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		326 039 795	347 717 265



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 647754

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 05.08.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 482 691	4 433 017
Sum inntekter		8 482 691	4 433 017
Kostnader			
Varekostnad		6 963 849	3 450 960
Lønnskostnad	1	2 703 730	899 987
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 800	
Annen driftskostnad	1	5 449 028	6 012 004
Sum kostnader		15 119 408	10 362 951
Driftsresultat		-6 636 717	-5 929 933
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			4 000 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		855 000	3 866 324
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	1 753 516	348 212
Annen renteinntekt		1 677 427	2 663 279
Annen finansinntekt		4 394 200	977 416
Sum finansinntekter		8 680 143	11 855 231
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 000 000	1 500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	3 382 773	1 379 052
Annen rentekostnad		565 304	699 894
Annen finanskostnad		3 901 019	192 057
Sum finanskostnader		9 849 096	3 771 003
Netto finans		-1 168 952	8 084 228
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 805 669	2 154 295
Skattekostnad på resultat	2	-305 404	-1 060 012
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 500 265	3 214 307
Årsresultat		-7 500 265	3 214 307
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 500 265	3 214 307



Totalresultat	-7 500 265	3 214 307
Overføringer og disponeringer		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller		5 750
Udekket tap	-4 291 528	
Avsatt til annen egenkapital	-3 208 737	3 208 557
Sum overføringer og disponeringer	-7 500 265	3 214 307



Organisasjonsnr: 926 931 261
KASTOR INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 527 484	1 222 080
Sum immaterielle eiendeler		1 527 484	1 222 080
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		22 751	
Sum varige driftsmidler		22 751	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	197 654 823	197 654 823
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	5	21 265 283	21 034 712
Investeringer i tilknyttet selskap	7	12 166 654	6 766 654
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			3 451 967
Investeringer i aksjer og andeler	7	50 062 423	15 075 974
Obligasjoner		2 500 000	
Andre langsiktige fordringer	5, 6	20 020 908	16 800 147
Sum finansielle anleggsmidler		303 670 091	260 784 277
Sum anleggsmidler		305 220 326	262 006 357
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		727 253	34 416
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	78 935	1 196 885
Konsernfordringer	5		28 733 452
Sum fordringer		806 188	29 964 754
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer		16 289 369	
Sum investeringer		16 289 369	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 723 912	55 746 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 723 912	55 746 155
Sum omløpsmidler		20 819 469	85 710 908
SUM EIENDELER		326 039 795	347 717 265
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	315 000	315 000
Overkurs		67 917 714	67 917 714
Sum innskutt egenkapital		68 232 714	68 232 714
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			3 208 737
Udekket tap		4 291 528	
Sum opptjent egenkapital		-4 291 528	3 208 737
Sum egenkapital	3	63 941 186	71 441 451
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5, 6	139 997 417	132 883 592
Øvrig langsiktig gjeld	6	116 028 698	136 528 290
Sum annen langsiktig gjeld		256 026 115	269 411 882
Sum langsiktig gjeld		256 026 115	269 411 882
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 064	93 970
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		414 481	326 404
Kortsiktig konserngjeld	6		736 674
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	5 539 949	5 706 883
Sum kortsiktig gjeld		6 072 494	6 863 932
Sum gjeld		262 098 609	276 275 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		326 039 795	347 717 265



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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



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 7 500 265. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

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



Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. 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, 7. juli 2023

E.K. Revisjon AS

Kjell Tore Kirketeig
Statsautorisert revisor



BankID Signing
John Thoresen
2023-06-30

BankID Signing
Bernt Thoresen
2023-07-02



Årsregnskap 2022

Kastor Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 926 931 261



BankID Signing
John Thoresen
2023-06-30

BankID Signing
Bernt Thoresen
2023-07-02

RESULTATREGNSKAP

KASTOR INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		8 482 691	4 433 017
Sum driftsinntekter		8 482 691	4 433 017
Varekostnad		6 963 849	3 450 960
Lønnskostnad	1	2 703 730	899 987
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 800	0
Annen driftskostnad	1	5 449 028	6 012 004
Sum driftskostnader		15 119 408	10 362 951
Driftsresultat		-6 636 717	-5 929 933
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		0	4 000 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		855 000	3 866 324
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	1 753 516	348 212
Annen renteinntekt		1 677 427	2 663 279
Annen finansinntekt		4 394 200	977 416
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 000 000	1 500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	3 382 773	1 379 052
Annen rentekostnad		565 304	699 894
Annen finanskostnad		3 901 019	192 057
Resultat av finansposter		-1 168 952	8 084 228
Resultat før skattekostnad		-7 805 669	2 154 295
Skattekostnad på resultat	2	-305 404	-1 060 012
Resultat		-7 500 265	3 214 307
Årsresultat		-7 500 265	3 214 307
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-3 208 737	3 208 557
Overført fra fond for vurderingsforskjeller		0	-5 750
Overført til udekket tap		4 291 528	0
Sum overføringer		-7 500 265	3 214 307

KASTOR INVEST AS

SIDE 2



BankID Signing
John Thoresen
2023-06-30

BankID Signing
Bernt Thoresen
2023-07-02

BALANSE 31.12

KASTOR INVEST AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	1 527 484	1 222 080
Sum immaterielle eiendeler		1 527 484	1 222 080
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		22 751	0
Sum varige driftsmidler		22 751	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	197 654 823	197 654 823
Lån til foretak i samme konsern	5	21 265 283	21 034 712
Investeringer i tilknyttet selskap	7	12 166 654	6 766 654
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	3 451 967
Investeringer i aksjer og andeler	7	50 062 423	15 075 974
Obligasjoner		2 500 000	0
Andre langsiktige fordringer	5, 6	20 020 908	16 800 147
Sum finansielle anleggsmidler		303 670 091	260 784 277
Sum anleggsmidler		305 220 326	262 006 357
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		727 253	34 416
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	78 935	1 196 885
Konsernfordringer	5	0	28 733 452
Sum fordringer		806 188	29 964 754
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer		16 289 369	0
Sum investeringer		16 289 369	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 723 912	55 746 155
Sum omløpsmidler		20 819 469	85 710 908
Sum eiendeler		326 039 795	347 717 265

KASTOR INVEST AS

SIDE 3



BALANSE 31.12

KASTOR INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	315 000	315 000
Overkurs		67 917 714	67 917 714
Sum innskutt egenkapital		68 232 714	68 232 714
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	3 208 737
Udekket tap		-4 291 528	0
Sum opptjent egenkapital		-4 291 528	3 208 737
Sum egenkapital	3	63 941 186	71 441 451
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5, 6	139 997 417	132 883 592
Øvrig langsiktig gjeld	6	116 028 698	136 528 290
Sum annen langsiktig gjeld		256 026 115	269 411 882
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		118 064	93 970
Skyldig offentlige avgifter		414 481	326 404
Konserngjeld	6	0	736 674
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	5 539 949	5 706 883
Sum kortsiktig gjeld		6 072 494	6 863 932
Sum gjeld		262 098 609	276 275 814
Sum egenkapital og gjeld		326 039 795	347 717 265

Trondheim, 30.06.2023
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 avanskaffelseskost 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 tilanskaffelseskost. 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).

Selskapet ble etablert i april 2021 som et ledd i en selskapsmessig omorganisering av Kastor Invest, org.nr. 920 219 969 hvor selskapet overtok underliggende selskap og tilsvarende forpliktelser.

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

LØNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	2 262 061	768 727
Arbeidsgiveravgift	331 670	113 416
Pensjonskostnader	61 373	19 552
Andre ytelser	48 627	-1 708
Sum	2 703 730	899 987



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.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 126 274,50 ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 ekskl. mva.

Note 2 Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	2021	
Betalbar skatt	0	162 068	
Endring i utsatt skatt	-305 404	-1 222 080	
Sum skattekostnad	-305 404	-1 060 012	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021	
Ordinært resultat før skattekostnad	-7 805 669	2 154 295	
Permanente forskjeller	1 079 772	-6 972 533	
Endring i midlertidige forskjeller	4 641 628	5 554 912	
Avgitt konsernbidrag	0	-736 674	
Årets skattegrunnlag	-2 084 269	0	
Betalbar skatt i balansen:	2022	2021	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	2 310	0	-2 310
Fordringer	-5 337 700	688	5 338 388
Avsetning etter god regnskapsskikk	-4 861 150	-5 555 600	-694 450
Sum	-10 196 540	-5 554 912	4 641 628
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 084 269	0	2 084 269
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 337 700	0	-5 337 700
Sum	-6 943 109	-5 554 912	1 388 197
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 527 484	-1 222 081	305 403
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2022	2021	
Resultat før skatt	-7 805 669	2 154 295	
22 % skatt av resultat før skatt	-1 717 247	473 945	
Permanente forskjeller 22 %	237 550	-1 533 957	
Endring ikke bokført utsatt skattefordel	1 174 293	0	
Beregnet skattekostnad	-305 404	-1 060 012	



Note 3 Egenkapital

 BankID Signing
John Thoresen
2023-06-30

 BankID Signing
Bernt Thoresen
2023-07-02

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	315 000	67 917 714	0	3 208 737	71 441 451
Årets resultat				-7 500 265	-7 500 265
Pr 31.12.2022	315 000	67 917 714	0	-4 291 528	63 941 186

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KASTOR INVEST AS PR. 31.12.2022 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 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Langsiktig lån til selskaper i samme konsern		Kortsiktig lån til selskaper i samme konsern	
	2022	2021	2022	2021
Invest 42AS	22 572 790	7 224 969	0	0
Oppdalslia AS	4 030 192	4 636 266	0	0
Periscope AS	0	9 173 477	0	0
Erfa Invest AS	0	0	0	4 000 000
Kastor Invest Holding AS	0	0	0	24 733 452
Sum	26 602 982	21 034 712	0	28 733 452

Samtlige fordringer er renteberegnet, det er ikke avtalt nedbetalingsplan.

Langsiktig lån til tilknyttet selskap

	2022	2021
Club United AS	0	3 451 967



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.



	Langsiktig Gjeld		Kortsiktig Gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Erfa Invest AS	121 125 109	122 055 355	0	0
Trollinvest AS	16 141 256	10 828 237	0	0
Kastor Invest Holding AS	2 731 052	0	0	0
Oppdalslia AS	0	0	0	736 674
Sum	139 997 417	132 883 592	0	736 674

	Langsiktig gjeld eiere		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Bajoto AS	6 028 697	16 463 394	0	0
NRL Invest AS	0	64 897	0	0
Sum	6 028 697	16 528 291	0	0

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

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Kontor-kommune	Eier-andel	Balansført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS					
Erfa Invest AS	Trondheim	100 %	122 053 181	117 615 407	2 319 308
Invest 42 AS	Trondheim	80 %	50 811 591	39 256 957	3 747 142
Oppdalslia AS	Trondheim	100 %	1 670 803	978 976	50 563
Trollinvest AS	Trondheim	100 %	23 119 248	28 355 581	984 641
Sum			197 654 823	186 206 921	7 101 654
TS					
Club United AS	Trondheim	29.93 %	5 566 654	0	0
Nordlia DA	Trondheim	50 %	6 600 000	8 811 575	340 935
Sum			12 166 654	8 811 575	340 935
Totalt			209 821 477	195 018 496	7 442 589

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. TS vurderes etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet.

Øvrige investeringer vedrører noterte aksjer og verdipapirfond. Disse har en samlet bokført verdi på kr 52 062 423 før nedskrivninger. Det er i løpet av året bokført en samlet gevinst på salg av aksjer i underliggende selskaper på kr 855 000. Det er videre bokført et samlet utbytte på kr 2 666 423 og en nedskrivning på kr 2 000 000.