



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 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, 16.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto verdiendring investeringer	1	17 337 556	
Netto gevinst og tap investeringer		3 326 755	1 289 835
Sum inntekter		20 664 312	1 289 835
Kostnader			
Netto verdiendring markedsbaserte investeringer	1		7 734 551
Annen driftskostnad	2, 3	3 932 533	3 768 882
Sum kostnader		3 932 533	11 503 432
Driftsresultat		16 731 779	-10 213 597
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	108 320	288 325
Annen renteinntekt		4 639 931	3 529 965
Annen finansinntekt	5	1 452 168	1 283 133
Sum finansinntekter		6 200 419	5 101 423
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	125 960	292 412
Annen rentekostnad			1 166
Sum finanskostnader		125 960	293 578
Netto finans		6 074 459	4 807 845
Ordinært resultat før skattekostnad		22 806 238	-5 405 752
Skattekostnad på resultat	6	3 041 676	-191 107
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 764 562	-5 214 645
Årsresultat	7	19 764 562	-5 214 645
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 764 562	-5 214 645
Totalresultat		19 764 562	-5 214 645
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag		5 994 522	1 688 325
Avsatt til annen egenkapital		13 770 040	
Overført fra annen egenkapital			-6 902 970
Sum overføringer og disponeringer		19 764 562	-5 214 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	3 247 787	3 247 787
Sum varige driftsmidler	8	3 247 787	3 247 787
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9		
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	3, 9	551 420	551 420
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Investeringer i aksjer og andeler	5	195 919	426 426
Sum finansielle anleggsmidler		747 339	977 846
Sum anleggsmidler		3 995 126	4 225 633
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 121 184	1 927 578
Konsernfordringer	4	10 758 024	2 556 993
Sum fordringer		11 879 208	4 484 571
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	1, 1	29 877 476	34 754 460
Markedsbaserte obligasjoner	1	52 214 000	60 460 500
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	260 834 387	225 071 959
Sum investeringer		342 925 863	320 286 920
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		967 919	657 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		967 919	657 310
Sum omløpsmidler		355 772 989	325 428 800
SUM EIENDELER		359 768 116	329 654 434

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	45 000	45 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		229 201 530	229 201 530
Annen innskutt egenkapital		79 529 900	74 880 196
Sum innskutt egenkapital		308 776 430	304 126 726

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		36 537 369	22 767 329
Sum opptjent egenkapital		36 537 369	22 767 329

Sum egenkapital	7	345 313 799	326 894 055
------------------------	---	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6	2 927 878	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 927 878	

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		2 927 878	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	3	472 090	
Betalbar skatt	6		
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	10 758 024	2 480 737
Annen kortsiktig gjeld		296 325	279 641
Sum kortsiktig gjeld		11 526 439	2 760 378



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		14 454 317	2 760 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		359 768 116	329 654 434



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 629039

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 28.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto verdiendring investeringer	1	17 337 556	
Netto gevinst og tap investeringer		3 326 755	1 289 835
Sum inntekter		20 664 312	1 289 835
Kostnader			
Netto verdiendring markedsbaserte investeringer	1		7 734 551
Annen driftskostnad	2, 3	3 932 533	3 768 882
Sum kostnader		3 932 533	11 503 432
Driftsresultat		16 731 779	-10 213 597
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	108 320	288 325
Annen renteinntekt		4 639 931	3 529 965
Annen finansinntekt	5	1 452 168	1 283 133
Sum finansinntekter		6 200 419	5 101 423
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	125 960	292 412
Annen rentekostnad			1 166
Sum finanskostnader		125 960	293 578
Netto finans		6 074 459	4 807 845
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	3 041 676	-191 107
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 764 562	-5 214 645
Årsresultat	7	19 764 562	-5 214 645
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 764 562	-5 214 645
Totalresultat		19 764 562	-5 214 645
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		5 994 522	1 688 325
Avsatt til annen egenkapital		13 770 040	



Overført fra annen egenkapital		-6 902 970
Sum overføringer og disponeringer	19 764 562	-5 214 645



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	8	3 247 787	3 247 787
Sum varige driftsmidler	8	3 247 787	3 247 787
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	9		
Investering i annet foretak i samme konsern			
	9		
Investeringer i tilknyttet selskap			
	3, 9	551 420	551 420
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	3		
Investeringer i aksjer og andeler			
	5	195 919	426 426
Sum finansielle anleggsmidler		747 339	977 846
Sum anleggsmidler		3 995 126	4 225 633
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		1 121 184	1 927 578
Konsernfordringer			
	4	10 758 024	2 556 993
Sum fordringer		11 879 208	4 484 571
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern			
	9		
Markedsbaserte aksjer			
	1, 1	29 877 476	34 754 460
Markedsbaserte obligasjoner			
	1	52 214 000	60 460 500
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			
	1	260 834 387	225 071 959
Sum investeringer		342 925 863	320 286 920
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		967 919	657 310
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		967 919	657 310



Sum omløpsmidler		355 772 989	325 428 800
SUM EIENDELER		359 768 116	329 654 434
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	45 000	45 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		229 201 530	229 201 530
Annen innskutt egenkapital		79 529 900	74 880 196
Sum innskutt egenkapital		308 776 430	304 126 726
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		36 537 369	22 767 329
Sum opptjent egenkapital		36 537 369	22 767 329
Sum egenkapital	7	345 313 799	326 894 055
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 927 878	
Sum avsetninger for forpliktelses		2 927 878	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		2 927 878	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	472 090	
Betalbar skatt	6		
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	10 758 024	2 480 737
Annen kortsiktig gjeld		296 325	279 641
Sum kortsiktig gjeld		11 526 439	2 760 378
Sum gjeld		14 454 317	2 760 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		359 768 116	329 654 434



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Caya Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Caya Invest AS** som viser et overskudd på **NOK 19 764 562**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 revisjonshandlinger 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 modifierer vår konklusjon. 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 1. juli 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ellen Austenå
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

AUSTENÅ, ELLEN
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/02/2024 10:06:27

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 BankID Signing
Christen Bakke
2024-06-28

 BankID Signing
Cathrine Bakke
2024-06-30

 BankID Signing
Preben Brecke
2024-07-01

Årsregnskap 2023

Caya Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 116 962



Resultatregnskap			
Caya Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Netto verdiendring investeringer	1	17 337 556	0
Netto gevinst og tap investeringer		3 326 755	1 289 835
Sum driftsinntekter		20 664 312	1 289 835
Netto verdiendring markedsbaserte investeringer	1	0	7 734 551
Annen driftskostnad	2, 3	3 932 533	3 768 882
Sum driftskostnader		3 932 533	11 503 432
Driftsresultat		16 731 779	-10 213 597
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	108 320	288 325
Annen renteinntekt		4 639 931	3 529 965
Annen finansinntekt	5	1 452 168	1 283 133
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	125 960	292 412
Annen rentekostnad		0	1 166
Resultat av finansposter		6 074 459	4 807 845
Resultat før skattekostnad		22 806 238	-5 405 752
Skattekostnad på resultat	6	3 041 676	-191 107
Resultat		19 764 562	-5 214 645
Årsresultat	7	19 764 562	-5 214 645
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		5 994 522	1 688 325
Avsatt til annen egenkapital		13 770 040	0
Overført fra annen egenkapital		0	6 902 970
Sum overføringer		19 764 562	-5 214 645



Balanse			
Caya Invest AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	3 247 787	3 247 787
Sum varige driftsmidler	8	3 247 787	3 247 787
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3, 9	551 420	551 420
Investeringer i aksjer og andeler	5	195 919	426 426
Sum finansielle anleggsmidler		747 339	977 846
Sum anleggsmidler		3 995 126	4 225 633
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 121 184	1 927 578
Konsernfordringer	4	10 758 024	2 556 993
Sum fordringer		11 879 208	4 484 571
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	19 727 477	34 754 460
Aksjer omløpsmidler	1	10 149 999	0
Markedsbaserte obligasjoner	1	52 214 000	60 460 500
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	260 834 387	225 071 959
Sum investeringer		342 925 863	320 286 920
Bankinnskudd, kontanter o.l.		967 919	657 310
Sum omløpsmidler		355 772 989	325 428 800
Sum eiendeler		359 768 116	329 654 434
Caya Invest AS			Side 3



Balanse			
Caya Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	45 000	45 000
Overkurs		229 201 530	229 201 530
Annen innskutt egenkapital		79 529 900	74 880 196
Sum innskutt egenkapital		308 776 430	304 126 726
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		36 537 369	22 767 329
Sum opptjent egenkapital		36 537 369	22 767 329
Sum egenkapital	7	345 313 799	326 894 055
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	2 927 878	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 927 878	0
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	472 090	0
Konserngjeld	4, 7	10 758 024	2 480 737
Annen kortsiktig gjeld		296 325	279 641
Sum kortsiktig gjeld		11 526 439	2 760 378
Sum gjeld		14 454 317	2 760 378
Sum egenkapital og gjeld		359 768 116	329 654 434
Oslo, 28.06.2024 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 2023

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, obligasjoner og verdipapirfond (OM)

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andeler i fond som er lett omsettelige klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til markedsverdi per 31.12. Aksjer som klassifiseres som omløpsmidler, ikke markedsbaserte vurderes til laveste verdi av kostpris og markedsverdi. Omklassifisert disse investeringene fra markedsbaserte aksjer til aksjer omløpsmidler i 2023. Verdijusteringer og gevinst/tap klassifiseres som netto driftsinntekter eller driftskostnader. Utbytte og andre utdelinger klassifiseres som finansinntekt.

Investering i deltakerlignede selskap

Andeler i deltakerlignede selskap er bokført etter kostmetoden. Verdsattes 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 2023

Note 1 Kortsiktige investeringer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balansført verdi	Årets verdiendring
Aksjer omløpsmidler	10 151 560		10 149 998	-648
Andre finansielle instrumenter	240 349 027	260 834 388	260 834 388	18 493 163
Markedsbaserte aksjer	7 770 445	19 727 476	19 727 476	1 863 391
Markedsbaserte obligasjoner	52 773 600	52 214 000	52 214 000	37 283
Sum verdipapirer	311 044 633	332 775 864	342 925 862	20 393 190

Note 2 Lønnskostnader

Caya Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har kjøpt administrasjonstjenester fra nærstående selskap JB Bakke AS for kr. 268 750 i 2023.

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

	2023	2022
Kundefordringer	0	0
Leverandørgjeld	472 090	0
Sum	472 090	0

Note 4 Lån og sikkerhetsstillelse nærstående parter

Selskapet har en avtale på et rammelån på kr 50 000 000 fra søsterselskapet Caya Eiendom AS. Per 31.12.2023 er gjelden på kr. 4 649 704. Renter for 2023 er kr 125 960.

Selskapet har lånt kr 6 108 320 per 31.12.2023 til morselskapet Dynamis AS. Lånet er renteberegnet med kr 108 320 i 2023.

Mellomværende nulles med konsernbidrag.



Caya Invest AS
Noter 2023

Note 5 Investering i deltakerlignede selskap

Selskap	Eierandel	Utbetalt 2023	Bokført verdi
FO Hi-Tech Vision IV IS	4,50 %	0	189 450
FO Secondaries Direct II IS	1,07 %	36 523	6 469
Sum		36 523	195 919

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	113 798
Endring i utsatt skattefordel	2 927 878
Skattekostnad ordinært resultat	3 041 676

Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	22 806 238
Permanente forskjeller	-22 288 975
Avgitt konsernbidrag	-517 263
Skattepliktig inntekt	0

Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	113 798
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-113 798
Sum betalbar skatt i balansen	0

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

	2023
Aksjer og andre verdipapirer	13 308 534
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	13 308 534
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	2 927 878

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2023	45 000	229 201 530	74 880 196	22 767 329	326 894 055

Side 7

**Caya Invest AS**
Noter 2023

Årets resultat		0	19 764 562	19 764 562	
Avgitt konsernbidrag			-5 994 522	-5 994 522	
Mottatt konsernbidrag		4 649 704	0	4 649 704	
Pr. 31.12.2023	45 000	229 201 530	79 529 900	36 537 369	345 313 799

Note 8 Anleggsmidler

	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 247 787	3 247 787
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 247 787	3 247 787
= Bokført verdi 31.12.23	3 247 787	3 247 787
Avskrivningsplan	Ingen avskrivning	

Note 9 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS					
J B Bakke AS	Oslo	33,3%	33,3%	551 420	551 420
Sum				551 420	551 420

Note 10 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