



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	23 261	45 742
Sum kostnader		23 261	45 742
Driftsresultat		-23 261	-45 742
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		251	1
Sum finansinntekter		251	1
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3	2 954 346	
Annen finanskostnad		135 971	6 680
Sum finanskostnader		3 090 317	6 680
Netto finans		-3 090 066	-6 679
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 113 328	-52 421
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-5 062	-8 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 108 266	-43 612
Årsresultat		-3 108 266	-43 612
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 108 266	-43 612
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		850 000	
Overføringer annen egenkapital		-3 958 266	-43 612
Sum overføringer og disponeringer		-3 108 266	-43 612



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	35 123	30 061
Sum immaterielle eiendeler		35 123	30 061
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	10 000	2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	492 383	2 073 000
Andre langsiktige fordringer		100 000	
Sum finansielle anleggsmidler		602 383	4 073 000
Sum anleggsmidler		637 506	4 103 061
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		540	540
Sum fordringer		540	540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		57 872	300 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 872	300 451
Sum omløpsmidler		58 412	300 991
SUM EIENDELER		695 918	4 404 052
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	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	201 946	4 160 211
Sum opptjent egenkapital		201 946	4 160 211
Sum egenkapital		445 787	4 404 052
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		250 000	
Annen kortsiktig gjeld		131	
Sum kortsiktig gjeld		250 131	
Sum gjeld		250 131	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		695 918	4 404 052



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 657907

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

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, 08.08.2023

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: 917 564 094
CASTRA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	23 261	45 742
Sum kostnader		23 261	45 742
Driftsresultat		-23 261	-45 742
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		251	1
Sum finansinntekter		251	1
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3	2 954 346	
Annen finanskostnad		135 971	6 680
Sum finanskostnader		3 090 317	6 680
Netto finans		-3 090 066	-6 679
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 113 328	-52 421
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-5 062	-8 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 108 266	-43 612
Årsresultat		-3 108 266	-43 612
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 108 266	-43 612
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		850 000	
Overføringer annen egenkapital		-3 958 266	-43 612
Sum overføringer og disponeringer		-3 108 266	-43 612



Organisasjonsnr: 917 564 094
CASTRA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	35 123	30 061
Sum immaterielle eiendeler		35 123	30 061
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	10 000	2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	492 383	2 073 000
Andre langsiktige fordringer		100 000	
Sum finansielle anleggsmidler		602 383	4 073 000
Sum anleggsmidler		637 506	4 103 061
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		540	540
Sum fordringer		540	540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		57 872	300 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 872	300 451
Sum omløpsmidler		58 412	300 991
SUM EIENDELER		695 918	4 404 052
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	201 946	4 160 211
Sum opptjent egenkapital		201 946	4 160 211



Sum egenkapital	445 787	4 404 052
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Utbytte	250 000	
Annen kortsiktig gjeld	131	
Sum kortsiktig gjeld	250 131	
Sum gjeld	250 131	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	695 918	4 404 052



Organisasjonsnr: 917 564 094
CASTRA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Castra Invest AS**

Organisasjonsnr. 917564094

Utarbeidet av:
Conducta AS
Godkjent regnskapsselskap
Postboks 256
4892 GRIMSTAD
Organisasjonsnr. 986793062



Castra Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	23 261	45 742
Sum driftskostnader		23 261	45 742
DRIFTSRESULTAT		(23 261)	(45 742)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		251	1
Sum finansinntekter		251	1
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3	2 954 346	0
Annen finanskostnad		135 971	6 680
Sum finanskostnader		3 090 317	6 680
NETTO FINANSPOSTER		(3 090 066)	(6 679)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(3 113 328)	(52 421)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(5 062)	(8 809)
ORDINÆRT RESULTAT		(3 108 266)	(43 612)
ÅRSRESULTAT		(3 108 266)	(43 612)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		850 000	0
Overføringer annen egenkapital		(3 958 266)	(43 612)
SUM OVERF. OG DISP.		(3 108 266)	(43 612)



Castra Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	35 123	30 061
Sum immaterielle eiendeler		35 123	30 061
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	10 000	2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	492 383	2 073 000
Andre langsiktige fordringer		100 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		602 383	4 073 000
SUM ANLEGGSMIDLER		637 506	4 103 061
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		540	540
Sum fordringer		540	540
Bankinnskudd, kontanter o.l.		57 872	300 451
SUM OMLØPSMIDLER		58 412	300 991
SUM EIENDELER		695 918	4 404 052
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	243 841	243 841
Sum innskutt egenkapital		243 841	243 841
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	201 946	4 160 211
Sum opptjent egenkapital		201 946	4 160 211
SUM EGENKAPITAL		445 787	4 404 052
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte		250 000	0
Annen kortsiktig gjeld		131	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		250 131	0
SUM GJELD		250 131	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		695 918	4 404 052

Grimstad, 27.06.2023

Kåre Johan Røinås
Styreleder/Daglig leder



Castra Invest AS

Noter 2022

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 yttet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	11 875	9 375
Andre tjenester	0	11 250
Totalt	11 875	20 625



Castra Invest AS

Noter 2022

Note 2 - Investeringer i aksjer og nedskrivning finansielle anleggsmidler

Holdcar As (eid med 37,4% av Castra Invest AS) var i 2020 gjennom en restrukturering 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. I 2022 ble det gjennomført en ny gjeldskonvertering mellom Wayfare og sin majoritetsseier Caracap AS som innebærer at Holdcars eierandel i dag er redusert til 0,027% av selskapet. Siden nye aksjer ikke har stemmerett, har imidlertid Holdcar AS fremdeles 33% av aksjene med stemmerett.

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 %	-157 000	-83 590 000

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-3 113 328
+ Permanente og andre forskjeller	3 090 317
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-23 010

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-5 062
= Ordinær skattekostnad	-5 062
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Castra Invest AS

Noter 2022

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har aksjer i følgende andre selskaper:

	Antall aksjer	Eierandel %	Balanseført verdi
Recreate ASA	42 039	71,25 %	492 383
Sum			492 383

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	4 160 211	4 404 052
Anvendt til årsresultat		-3 108 266	-3 108 266
Andre transaksjoner(utbytte):	0	-850 000	-850 000
Pr 31.12.	243 841	201 946	445 787

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.



Årsregnskap 2022 for Castra Invest AS

Organisasjonsnr. 917564094

Utarbeidet av:
Conducta AS
Godkjent regnskapsselskap
Postboks 256
4892 GRIMSTAD
Organisasjonsnr. 986793062



Castra Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	23 261	45 742
Sum driftskostnader		23 261	45 742
DRIFTSRESULTAT		(23 261)	(45 742)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		251	1
Sum finansinntekter		251	1
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3	2 954 346	0
Annen finanskostnad		135 971	6 680
Sum finanskostnader		3 090 317	6 680
NETTO FINANSPOSTER		(3 090 066)	(6 679)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(3 113 328)	(52 421)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(5 062)	(8 809)
ORDINÆRT RESULTAT		(3 108 266)	(43 612)
ÅRSRESULTAT		(3 108 266)	(43 612)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		850 000	0
Overføringer annen egenkapital		(3 958 266)	(43 612)
SUM OVERF. OG DISP.		(3 108 266)	(43 612)



Castra Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	35 123	30 061
Sum immaterielle eiendeler		35 123	30 061
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	10 000	2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	492 383	2 073 000
Andre langsiktige fordringer		100 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		602 383	4 073 000
SUM ANLEGGSMIDLER		637 506	4 103 061
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		540	540
Sum fordringer		540	540
Bankinnskudd, kontanter o.l.		57 872	300 451
SUM OMLØPSMIDLER		58 412	300 991
SUM EIENDELER		695 918	4 404 052
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	243 841	243 841
Sum innskutt egenkapital		243 841	243 841
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	201 946	4 160 211
Sum opptjent egenkapital		201 946	4 160 211
SUM EGENKAPITAL		445 787	4 404 052
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte		250 000	0
Annen kortsiktig gjeld		131	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		250 131	0
SUM GJELD		250 131	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		695 918	4 404 052

Grimstad, 27.06.2023

Kåre Johan Røinås
Styreleder/Daglig leder



Castra Invest AS

Noter 2022

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	9 375
Andre tjenester	0	11 250
Totalt	11 875	20 625

Noter for Castra Invest AS

Organisasjonsnr. 917564094



Castra Invest AS

Noter 2022

Note 2 - Investeringer i aksjer og nedskrivning finansielle anleggsmidler

Holdcar As (eid med 37,4% av Castra Invest AS) var i 2020 gjennom en restrukturering 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. I 2022 ble det gjennomført en ny gjeldskonvertering mellom Wayfare og sin majoritetseier Caracap AS som innebærer at Holdcars eierandel i dag er redusert til 0,027% av selskapet. Siden nye aksjer ikke har stemmeret, har imidlertid Holdcar AS fremdeles 33% av aksjene med stemmerett.

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Arsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Holdcar AS	37,37 %	37,37 %	-157 000	-83 590 000

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-3 113 328
+ Permanente og andre forskjeller	3 090 317
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-23 010

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-5 062
= Ordinær skattekostnad	-5 062
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter for Castra Invest AS

Organisasjonsnr. 917564094



Castra Invest AS

Noter 2022

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har aksjer i følgende andre selskaper:

	Antall aksjer	Eierandel %	Balanseført verdi
Recreate ASA	42 039	71,25 %	492 383
Sum			492 383

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 Rønås.

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	243 841	4 160 211	4 404 052
Anvendt til årsresultat		-3 108 266	-3 108 266
Andre transaksjoner(utbytte):	0	-850 000	-850 000
Pr 31.12.	243 841	201 946	445 787

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.

Noter for Castra Invest AS

Organisasjonsnr. 917564094

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 6 pages before this page
Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 sidor före denna sida

Kåre Johan Røinås

43f70966-110e-4ce6-820c-03600f9b1c80 - 2023-06-28 13:21:43 UTC +03:00
BankID - 65e384f2-5234-4261-b665-e003f4a53b26 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

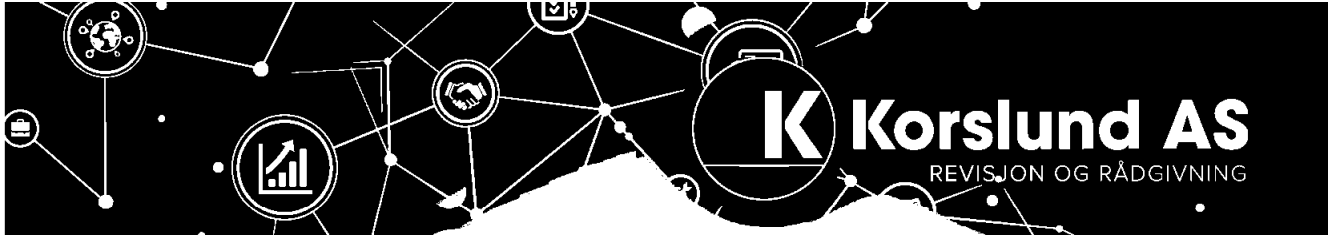
ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/5eded647-5515-4eb8-bd3c-2dbd529ac8cf>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Til styret i Castra Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Castra Invest AS som 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.

Ledelsens 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 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.

Korlund AS
– Revisjon og rådgivning

Holthes vei 2, 4848 Arendal
Tel: +47 99 21 70 51
haakon@korlund.as
www.korlund.as
Org.nr.: 924 825 855





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. 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>

Arendal, 27.06.2023
Korslund AS

Håkon Vik Korslund
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Korslund, Håkon Vik
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

03.07.2023 13.31.33

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.