



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 689 286  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CASTOR INVEST AS  
Forretningsadresse: Torjusbakken 4  
0378 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Jan Gunnar Boehlke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 09.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1,2	3 118 447	2 063 601
Sum kostnader		3 118 447	2 063 601
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 118 447</b>	<b>-2 063 601</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		28 540	98 261
Annen finansinntekt		14 437 017	12 454 622
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	3	23 933 555	4 210 989
Sum finansinntekter		38 399 112	16 763 871
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		1 973 897	
Annen finanskostnad		1 769 678	4 886 875
Sum finanskostnader		3 743 575	4 886 875
<b>Netto finans</b>		<b>34 655 537</b>	<b>11 876 997</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>31 537 090</b>	<b>9 813 396</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 142 487	-659 711
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>30 394 603</b>	<b>10 473 106</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>30 394 603</b>	<b>10 473 106</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>30 394 603</b>	<b>10 473 106</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5	1 168 794	1 017 360
Overføringer annen egenkapital	5	29 225 809	9 455 746
Sum overføringer og disponeringer		30 394 603	10 473 106



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	1 734 076	2 589 775
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 734 076</b>	<b>2 589 775</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 734 076</b>	<b>2 589 775</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		10 650	
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 650</b>	
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	164 525 103	118 300 877
Andre finansielle instrumenter	3	6 723 901	5 701 538
<b>Sum investeringer</b>		<b>171 249 004</b>	<b>124 002 415</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 686 532	12 790 259
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 686 532</b>	<b>12 790 259</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>182 946 186</b>	<b>136 792 674</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>184 680 262</b>	<b>139 382 449</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5,6,7	4 761 800	4 761 800
Beholdning av egne aksjer	5,6	-1 184 000	-1 469 600
Overkurs	5	104 412 262	104 412 262



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>107 990 062</b>	<b>107 704 462</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	75 255 097	30 451 665
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>75 255 097</b>	<b>30 451 665</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>183 245 159</b>	<b>138 156 127</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Utbytte	5	1 168 794	1 017 360
Annen kortsiktig gjeld		266 309	208 962
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 435 103</b>	<b>1 226 322</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 435 103</b>	<b>1 226 322</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>184 680 262</b>	<b>139 382 449</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 656062

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 689 286  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CASTOR INVEST AS  
Forretningsadresse: Torjusbakken 4  
0378 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Jan Gunnar Boehlke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 16.07.2022

---

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: 974 689 286  
CASTOR INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1,2	3 118 447	2 063 601
Sum kostnader		3 118 447	2 063 601
<b>Driftsresultat</b>		-3 118 447	-2 063 601
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		28 540	98 261
Annen finansinntekt		14 437 017	12 454 622
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	3	23 933 555	4 210 989
Sum finansinntekter		38 399 112	16 763 871
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		1 973 897	
Annen finanskostnad		1 769 678	4 886 875
Sum finanskostnader		3 743 575	4 886 875
<b>Netto finans</b>		34 655 537	11 876 997
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		31 537 090	9 813 396
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 142 487	-659 711
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		30 394 603	10 473 106
<b>Årsresultat</b>		30 394 603	10 473 106
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		30 394 603	10 473 106
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5	1 168 794	1 017 360
Overføringer annen egenkapital	5	29 225 809	9 455 746
Sum overføringer og disponeringer		30 394 603	10 473 106



Organisasjonsnr: 974 689 286  
CASTOR INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	1 734 076	2 589 775
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 734 076</b>	<b>2 589 775</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 734 076</b>	<b>2 589 775</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

##### Andre kortsiktige

fordringer		10 650	
------------	--	--------	--

<b>Sum fordringer</b>		<b>10 650</b>	
-----------------------	--	---------------	--

##### Investeringer

##### Markedsbaserte aksjer

	3	164 525 103	118 300 877
--	---	-------------	-------------

##### Andre finansielle

instrumenter	3	6 723 901	5 701 538
--------------	---	-----------	-----------

<b>Sum investeringer</b>		<b>171 249 004</b>	<b>124 002 415</b>
--------------------------	--	--------------------	--------------------

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

##### Bankinnskudd, kontanter o.

l.		11 686 532	12 790 259
----	--	------------	------------

##### Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende		11 686 532	12 790 259
-----------------------	--	------------	------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>182 946 186</b>	<b>136 792 674</b>
-------------------------	--	--------------------	--------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>184 680 262</b>	<b>139 382 449</b>
----------------------	--	--------------------	--------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

### GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5,6,7	4 761 800	4 761 800
-----------------	-------	-----------	-----------

Beholdning av egne aksjer	5,6	-1 184 000	-1 469 600
---------------------------	-----	------------	------------

Overkurs	5	104 412 262	104 412 262
----------	---	-------------	-------------

<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>107 990 062</b>	<b>107 704 462</b>
---------------------------------	--	--------------------	--------------------

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	75 255 097	30 451 665
-------------------	---	------------	------------

<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>75 255 097</b>	<b>30 451 665</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>Sum egenkapital</b>		<b>183 245 159</b>	<b>138 156 127</b>
------------------------	--	--------------------	--------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Utbytte	5	1 168 794	1 017 360
Annen kortsiktig gjeld		266 309	208 962
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 435 103</b>	<b>1 226 322</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 435 103</b>	<b>1 226 322</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>184 680 262</b>	<b>139 382 449</b>



Organisasjonsnr: 974 689 286  
CASTOR 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



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Castor Invest AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Castor Invest AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 avviklet.

### 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 regnskapsskikk 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:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Cathrine Sæther Karlsen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 013IC-GE8AP-CT8XT-IWA02-UH555-IX4LW



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Cathrine Sæther Karlsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1283018

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-07 10:11:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 013IC-GE8AP-CT8XT-IWA02-UH555-IX4LW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



**Årsregnskap 2021  
for**

**Castor Invest AS**

**Foretaksnr. 974689286**

**HÆGLAND &  
SVANBERG**

**Utarbeidet av:**

Hægland & Svanberg AS

Autorisert regnskapsførerselskap

Henrik Ibsens gate 90

0255 Oslo

Regnskapsførernummer 811923532



## Castor Invest AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Sum driftsinntekter		0	0
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	1,2	3 118 447	2 063 601
Sum driftskostnader		3 118 447	2 063 601
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(3 118 447)</b>	<b>(2 063 601)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	3	23 933 555	4 210 989
Annen renteinntekt		28 540	98 261
Annen finansinntekt		14 437 017	12 454 622
Sum finansinntekter		38 399 112	16 763 871
<b>Finanskostnader</b>			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		1 973 897	0
Annen finanskostnad		1 769 678	4 886 875
Sum finanskostnader		3 743 575	4 886 875
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>34 655 537</b>	<b>11 876 997</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>31 537 090</b>	<b>9 813 396</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 142 487	(659 711)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>30 394 603</b>	<b>10 473 106</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>30 394 603</b>	<b>10 473 106</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte	5	1 168 794	1 017 360
Overføringer annen egenkapital	5	29 225 809	9 455 746
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>30 394 603</b>	<b>10 473 106</b>



## Castor Invest AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	1 734 076	2 589 775
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 734 076</b>	<b>2 589 775</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 734 076</b>	<b>2 589 775</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		10 650	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 650</b>	<b>0</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	164 525 103	118 300 877
Andre finansielle instrumenter	3	6 723 901	5 701 538
<b>Sum investeringer</b>		<b>171 249 004</b>	<b>124 002 415</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 686 532	12 790 259
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>182 946 186</b>	<b>136 792 674</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>184 680 262</b>	<b>139 382 449</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5,6,7	4 761 800	4 761 800
Egne aksjer	5,6	(1 184 000)	(1 469 600)
Overkurs	5	104 412 262	104 412 262
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>107 990 062</b>	<b>107 704 462</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	75 255 097	30 451 665
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>75 255 097</b>	<b>30 451 665</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>183 245 159</b>	<b>138 156 127</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Utbytte	5	1 168 794	1 017 360
Annen kortsiktig gjeld		266 309	208 962
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 435 103</b>	<b>1 226 322</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 435 103</b>	<b>1 226 322</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>184 680 262</b>	<b>139 382 449</b>

Oslo, 31. mai 2022

  
Marius Lyseil Andresen  
Styrets leder  
Helge Middtun  
Styremedlem  
Peder Engeset  
Styremedlem  
Jan Gunnar Boehlke  
Daglig leder



## Castor Invest AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

##### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

##### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

##### Finansielle instrumenter og varederivater

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som

- er klassifisert som omløpsmidler,
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg,
- omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god eierspredning og likviditet

er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

##### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

##### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



## Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styret. Selskap har i inneværende år ikke hatt ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Revisor

Selskapet har i regnskapsåret ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp inkl. MVA:

Lovpålagt revisjon	45 203
Annen bistand	
<b>Totalt</b>	<b>45 203</b>

## Note 3 Andre finansielle instrumenter

### Omløpsmidler

Finansielle instrumenter på børs, vurdert og bokført til virkelig verdi etter regnskapsloven § 5-8:

Aksjer	Anskaffelses- kost	Virkelig verdi	Samlet bokført verdiendring
<i>Investor AB, ser. A</i>	4 846 167	19 040 000	14 193 833
<i>Sparebanken 1 SMN Egenkapitalbevis</i>	8 258 757	14 900 000	6 641 243
<i>Dustin Group AB</i>	5 729 138	9 058 622	3 329 484
<i>Kongsberg Gruppen ASA</i>	2 625 508	8 658 650	6 033 142
<i>Securitas AB Class B</i>	9 211 717	8 498 079	-713 638
<i>Sparebank 1 Nord-Norge EK</i>	4 818 707	8 445 000	3 626 293
<i>Nokia Corporation</i>	8 192 177	8 376 847	184 670
<i>TietoEVRY Corporation</i>	8 067 480	8 259 626	192 146
<i>Kid ASA</i>	2 324 090	8 237 478	5 913 388
<i>Sandvik AB</i>	4 118 175	7 380 487	3 262 312
<b>Andre</b>	<b>52 293 369</b>	<b>63 029 134</b>	<b>10 735 765</b>
<b>Sum</b>	<b>111 051 866</b>	<b>164 525 103</b>	<b>53 473 237</b>

Finansielle instrumenter på markedsplasser som ikke er regulert marked etter verdipapirhandelloven, vurdert og bokført til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi etter regnskapsloven § 5-2:

Aksjer	Anskaffelses- kost	Bokført verdi	Samlet bokført verdiendring
<i>The Kingfish Company N.V.</i>	1 905 040	1 625 360	-279 680
<i>QleanAir Holding AB</i>	1 549 875	1 549 875	-
<i>Nykode Therapeutics AS</i>	1 225 000	1 225 000	-
<i>Skandia GreenPower AS</i>	2 367 657	1 189 000	-1 178 657
<i>Integrated Wind Solutions AS</i>	800 000	584 066	-215 934
<i>MPC Energy Solutions NV</i>	850 226	550 600	-299 626
<b>Andre</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sum</b>	<b>8 697 798</b>	<b>6 723 901</b>	<b>-1 973 897</b>

**Note 4 Skattekostnad**

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt/skattefordel	301 661	-780 466
Differanse utsatt skatt mot i fjor *	554 038	-
Kildeskatt på utbytter, betalt i utland	286 788	120 755
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>1 142 487</b>	<b>-659 711</b>

	2021	2020
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2021	2020
Årets totale skattekostnad	-	-
Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-	-
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Utsatt skatt	2021	2020
Aksjer	-4 274 912	-
Skattemessig underskudd til frømføring	12 157 080	11 771 707
<b>Netto grunnlag utsatt skatt</b>	<b>7 882 168</b>	<b>11 771 707</b>

<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>1 734 076</b>	<b>2 589 775</b>
Skattesats	22 %	22 %

\* Skattefastesettingen for 2020 ble i juni 2021 endret, hvor grunnlaget for skatt ble økt med totalt kr 2 518 358. Skattekostnaden bokført i 2021 øker som følge av endringen med kr 554 038. Endringen skyldes gevinst og utbytte utenfor fritaksmetoden, som tidligere var vurdert innenfor fritaksmetoden. Selskapet har i skattemeldingen for 2020 opplyst skattemyndighetene om sin vurdering, og endringen er gjennomført uten tilleggsskatt.

**Note 5 Egenkapitaltransaksjoner**

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 1.1. *	4 761 800	-1 469 600	104 412 262	30 451 665	138 156 127
Kjøp og salg egne aksjer		285 600		15 577 623	15 863 223
Årets resultat				30 394 603	30 394 603
Avsatt utbytte				-1 168 794	-1 168 794
<b>Egenkapital pr. 31.12.</b>	<b>4 761 800</b>	<b>-1 184 000</b>	<b>104 412 262</b>	<b>75 255 097</b>	<b>183 245 159</b>

\* Se nederst i note 4.

**Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	47 618	100	4 761 800

**Eierstruktur**

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Castor Invest AS	11 840	25 %	25 %
Borgen Investment Group Norway AS	3 700	8 %	8 %
Arne Saugstad	3 500	7 %	7 %
Visento AS	2 965	6 %	6 %
Lise AS	2 803	6 %	6 %
Optimuspistor AS	2 600	5 %	5 %
<b>Sum eiere med min. 5 % eierandel</b>	<b>27 408</b>	<b>58 %</b>	<b>58 %</b>
Sum øvrige	20 210	42 %	42 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>47 618</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

**Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder**

Navn	Verv	Antall aksjer
Marius Lysell Andresen	Styrets leder	50
Jan Gunnar Boehlke	Daglig leder	610*
Peder Engeset	Styremedlem	2 600*
Helge Middtun	Styremedlem	2 965*

\*aksjene eies (delvis) gjennom aksjeselskap kontrollert av personen eller dens nærstående.

**Egne aksjer**

Selskapet er registrert som Alternativt investeringsfond (AIF) hos Finanstilsynet. Erverv av egne aksjer har bakgrunn i selskapets mål om å bidra til økt likviditet i omsetningen av selskapets aksjer.

Selskapet eier 11 840 egne aksjer pr. 31.12, tilsvarende 25 % av den totale aksjekapitalen. Endringer i løpet av regnskapsåret:

	Antall	Vederlag	Andel av aksjekapital
Ervervet	60	305 700	0,13 %
Avhendet	2 916	16 168 923	6,12 %



## Note 7 Hendelser etter balansedagen

Ingen selskapsspesifikke hendelser har skjedd etter rapporteringsperioden. Den dramatiske endringen i geopolitisk situasjon som følger av den Russiske invasjonen av Ukraina vil ha påvirkning på den globale økonomien og i verste fall vesentlige negative påvirkninger. Utfallet og påvirkninger av denne konflikten er svært vanskelig å forutse. Russland og Ukraina produserer en stor andel av det globale tilbudet av gass, olje, hvete, gjødsel og andre materialer - dette presser prisene på global basis oppover og fører til økt inflasjon. Volatiliteten i de finansielle markeder har økt og dette påvirker verdiene i selskapets portefølje. Porteføljen i Castor Invest AS er likvid og gjør det enkelt å øke andelen kontanter hvis dette skulle være ønskelig eller nødvendig. Per 30. april 2022 hadde selskapet en beholdning i bank på kr 6 614 935. Castor har en portefølje bestående av solide nordiske selskaper, der de fem største investeringene er Investor AB, Nykode Therapeutics AS, Sparebank 1 SMN, Kongsberg Gruppen ASA og Securitas AB. Samtlige selskaper unntatt Nykode Therapeutics AS har løpende inntekter og en solid balanse. Nykode Therapeutics AS er et forskningsbasert selskap med en sterk balanse, og hadde per 31. mars 2022 USD 225,7 millioner i bankinnskudd, som tilsvarer NOK 2,2 milliarder.