



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Cathrine Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto verdiendring investeringer	1		7 705 531
Netto gevinst og tap investeringer		1 289 835	11 671 090
Sum inntekter		1 289 835	19 376 622
Kostnader			
Netto verdiendring markedsbaserte investeringer	1	7 734 551	
Annen driftskostnad	2, 3	3 768 882	3 657 901
Sum kostnader		11 503 432	3 657 901
Driftsresultat		-10 213 597	15 718 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	288 325	142 977
Annen renteinntekt		3 529 965	2 469 493
Annen finansinntekt	5	1 283 133	3 613 778
Sum finansinntekter		5 101 423	6 226 248
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	292 412	663 388
Annen rentekostnad		1 166	-21
Sum finanskostnader		293 578	663 367
Netto finans		4 807 845	5 562 881
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 405 752	21 281 602
Skattekostnad på resultat	6	-191 107	1 128 093
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 214 645	20 153 509
Årsresultat	7	-5 214 645	20 153 509
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 214 645	20 153 509
Totalresultat		-5 214 645	20 153 509
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag		1 688 325	12 316 440
Avsatt til annen egenkapital			7 837 069
Overført fra annen egenkapital		-6 902 970	
Sum overføringer og disponeringer		-5 214 645	20 153 509



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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	426 426	488 181
Sum finansielle anleggsmidler		977 846	1 039 601
Sum anleggsmidler		4 225 633	4 287 388
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3		
Andre kortsiktige fordringer		1 927 578	1 806 952
Konsernfordringer	4	2 556 993	29 655 599
Sum fordringer		4 484 571	31 462 551
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	1	34 754 460	41 545 628
Markedsbaserte obligasjoner	1	60 460 500	90 472 913
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	225 071 959	195 348 315
Sum investeringer		320 286 920	327 366 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.		657 310	1 004 483
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		657 310	1 004 483
Sum omløpsmidler		325 428 800	359 833 890
SUM EIENDELER		329 654 434	364 121 278

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		74 880 196	74 202 635
Sum innskutt egenkapital		304 126 726	303 449 165

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		22 767 329	29 670 299
Sum opptjent egenkapital		22 767 329	29 670 299

Sum egenkapital	7	326 894 055	333 119 464
------------------------	---	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	3		9 113
Betalbar skatt	6		1 052 322
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	2 480 737	29 655 599
Annen kortsiktig gjeld		279 641	284 781
Sum kortsiktig gjeld		2 760 378	31 001 815



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		2 760 378	31 001 815
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		329 654 434	364 121 278



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 565559

Enheten

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

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: Cathrine Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 10.07.2023



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto verdiendring investeringer	1		7 705 531
Netto gevinst og tap investeringer		1 289 835	11 671 090
Sum inntekter		1 289 835	19 376 622
Kostnader			
Netto verdiendring markedsbaserte investeringer	1	7 734 551	
Annen driftskostnad	2, 3	3 768 882	3 657 901
Sum kostnader		11 503 432	3 657 901
Driftsresultat		-10 213 597	15 718 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	288 325	142 977
Annen renteinntekt		3 529 965	2 469 493
Annen finansinntekt	5	1 283 133	3 613 778
Sum finansinntekter		5 101 423	6 226 248
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	292 412	663 388
Annen rentekostnad		1 166	-21
Sum finanskostnader		293 578	663 367
Netto finans		4 807 845	5 562 881
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 405 752	21 281 602
Skattekostnad på resultat	6	-191 107	1 128 093
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 214 645	20 153 509
Årsresultat	7	-5 214 645	20 153 509
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 214 645	20 153 509
Totalresultat		-5 214 645	20 153 509
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 688 325	12 316 440
Avsatt til annen egenkapital			7 837 069



Overført fra annen egenkapital	-6 902 970	
Sum overføringer og disponeringer	-5 214 645	20 153 509



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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	426 426	488 181
Sum finansielle anleggsmidler		977 846	1 039 601
Sum anleggsmidler		4 225 633	4 287 388
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	3		
Andre kortsiktige fordringer			
		1 927 578	1 806 952
Konsernfordringer			
	4	2 556 993	29 655 599
Sum fordringer		4 484 571	31 462 551
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern			
	9		
Markedsbaserte aksjer			
	1	34 754 460	41 545 628
Markedsbaserte obligasjoner			
	1	60 460 500	90 472 913
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			
	1	225 071 959	195 348 315
Sum investeringer		320 286 920	327 366 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		657 310	1 004 483



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		657 310	1 004 483
Sum omløpsmidler		325 428 800	359 833 890
SUM EIENDELER		329 654 434	364 121 278
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		74 880 196	74 202 635
Sum innskutt egenkapital		304 126 726	303 449 165
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		22 767 329	29 670 299
Sum opptjent egenkapital		22 767 329	29 670 299
Sum egenkapital	7	326 894 055	333 119 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3		9 113
Betalbar skatt	6		1 052 322
Kortsiktig konserngjeld	4, 7	2 480 737	29 655 599
Annen kortsiktig gjeld		279 641	284 781
Sum kortsiktig gjeld		2 760 378	31 001 815
Sum gjeld		2 760 378	31 001 815
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		329 654 434	364 121 278



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



 BankID Signing
Cathrine Bakke
2023-06-20

 BankID Signing
Christen Bakke
2023-06-20

 BankID Signing
Preben Brecke
2023-06-26

Årsregnskap 2022

Caya Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 116 962



Resultatregnskap			
Caya Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Netto verdiendring investeringer	1	0	7 705 531
Netto gevinst og tap investeringer		1 289 835	11 671 090
Sum driftsinntekter		1 289 835	19 376 622
Netto verdiendring markedsbaserte investeringer	1	7 734 551	0
Annen driftskostnad	2, 3	3 768 882	3 657 901
Sum driftskostnader		11 503 432	3 657 901
Driftsresultat		-10 213 597	15 718 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	288 325	142 977
Annen renteinntekt		3 529 965	2 469 493
Annen finansinntekt	5	1 283 133	3 613 778
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	292 412	663 388
Annen rentekostnad		1 166	-21
Resultat av finansposter		4 807 845	5 562 881
Resultat før skattekostnad		-5 405 752	21 281 602
Skattekostnad på resultat	6	-191 107	1 128 093
Resultat		-5 214 645	20 153 509
Årsresultat	7	-5 214 645	20 153 509
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 688 325	12 316 440
Avsatt til annen egenkapital		0	7 837 069
Overført fra annen egenkapital		6 902 970	0
Sum overføringer		-5 214 645	20 153 509
Caya Invest AS			Side 2



Balanse			
Caya Invest AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
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	426 426	488 181
Sum finansielle anleggsmidler		977 846	1 039 601
Sum anleggsmidler		4 225 633	4 287 388
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 927 578	1 806 952
Konsernfordringer	4	2 556 993	29 655 599
Sum fordringer		4 484 571	31 462 551
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	34 754 460	41 545 628
Markedsbaserte obligasjoner	1	60 460 500	90 472 913
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	225 071 959	195 348 315
Sum investeringer		320 286 920	327 366 856
Bankinnskudd, kontanter o.l.		657 310	1 004 483
Sum omløpsmidler		325 428 800	359 833 890
Sum eiendeler		329 654 434	364 121 278
Caya Invest AS			Side 3



Balanse			
Caya Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	45 000	45 000
Overkurs		229 201 530	229 201 530
Annen innskutt egenkapital		74 880 196	74 202 635
Sum innskutt egenkapital		304 126 726	303 449 165
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		22 767 329	29 670 299
Sum opptjent egenkapital		22 767 329	29 670 299
Sum egenkapital	7	326 894 055	333 119 464
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	0	9 113
Betalbar skatt	6	0	1 052 322
Konserngjeld	4, 7	2 480 737	29 655 599
Annen kortsiktig gjeld		279 641	284 781
Sum kortsiktig gjeld		2 760 378	31 001 815
Sum gjeld		2 760 378	31 001 815
Sum egenkapital og gjeld		329 654 434	364 121 278
Oslo, 20.06.2023 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 2022

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, verdipapirfond og obligasjoner (OM)

Aksjer, andeler i fond og obligasjoner som er lett omsettelige klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til markedsverdi per 31.12. Verdijusteringer og gevinst/tap klassifiseres som netto driftsinntekter eller driftskostnader. Utbytte og andre utdelinger klassifiseres som finansinntekt.

Investering i andeler

Andeler i deltakerlignede selskap er bokført etter kostmetoden. Verdsettet 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 2022

Note 1 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi	Årets verdiendring
Andre finansielle instrumenter	223 666 213	225 071 959	225 071 959	1 099 053
Markedsbaserte aksjer	21 063 761	31 374 463	34 754 461	-2 840 378
Markedsbaserte obligasjoner	60 828 750	60 460 501	60 460 501	-1 017 437
Sum verdipapirer	305 558 723	316 906 923	320 286 921	-2 758 762

Note 2 Lønnskostnader

Caya Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 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. 256 250 i 2022.

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

	2022	2021
Kundefordringer	0	0
Leverandørgjeld	0	411 250
Sum	0	411 250

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 31.12.2022 er gjelden på kr. 792 412. Renter for 2022 er kr 292 412.

Selskapet har lånt kr 1 688 325 per 31.12.2022 til morselskapet Dynamis AS. Lånet er renteberegnet med kr 288 325 i 2022.



Caya Invest AS Noter 2022

Note 5 Investering i deltakerlignede selskap

Selskap	Eierandel	Utbetalt 2022	Bokført verdi
FO Hi-Tech Vision IV IS	4,50 %	0	351 450
FO Secondaries Direct I IS	3 %	0	28 382
FO Secondaries Direct II IS	1,07 %	14 850	46 594
Sum		14 850	426 426

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	-191 107
Skattekostnad ordinært resultat	-191 107

Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	-5 405 752
Permanente forskjeller	4 537 084
Mottatt konsernbidrag	868 668
Skattepliktig inntekt	0

Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	-191 107
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	191 107
Sum betalbar skatt i balansen	0

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

	2022
Aksjer og andre verdipapirer	-5 477 115
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 477 115
Utsatt skattefordel (22 %)	0

**Caya Invest AS**
Noter 2022**Note 7 Egenkapital**

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	45 000	229 201 530	74 202 635	29 670 299	333 119 464
Årets resultat			0	-5 214 645	-5 214 645
Pr. 31.12.2022	45 000	229 201 530	74 202 635	24 455 654	327 904 819

Note 8 Anleggsmidler

	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 247 787	3 247 787
= Anskaffelseskost 31.12.22	3 247 787	3 247 787
= Bokført verdi 31.12.22	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	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS							
J B Bakke AS	Oslo	33,3%	33,3%	551 420	551 420	2 612 123	87 300
Sum				551 420	551 420	2 612 123	87 300

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

Side 8



Caya Invest AS
Noter 2022



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 **Caya Invest AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 5 214 645**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 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 2022 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.

© 2023 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, 26. juni 2023

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.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

AUSTENÅ, ELLEN
Norwegian Bypass

Dato og tid

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

26.06.2023 20.48.53

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.