



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 043 548  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KASTOR INVEST HOLDING AS  
Forretningsadresse: Dyre Halses gate 1A  
7042 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 07.04.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Thoresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

### 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, 27.08.2023



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2021               | 2020     |
|---|------|--------------------|----------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                    |          |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                    |          |
| Sum inntekter                                 |      | 0                  | 0        |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                    |          |
| Annen driftskostnad                           |      | 392 435            |          |
| Sum kostnader                                 |      | 392 435            | 0        |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-392 435</b>    | <b>0</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                    |          |
| Inntekt på investering i datterselskap        |      | 818 394 886        |          |
| Inntekt på inv. i tilknyttet selskap          |      | 10 500 000         |          |
| Annen renteinntekt                            |      | 145 600            |          |
| Sum finansinntekter                           |      | 829 040 486        |          |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern      |      | 83 153             |          |
| Sum finanskostnader                           |      | 83 153             |          |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>828 957 333</b> |          |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>828 564 898</b> | <b>0</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat            |      | 33 299             |          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>828 531 599</b> | <b>0</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>828 531 599</b> | <b>0</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>828 531 599</b> |          |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                    |          |
| Ordinært utbytte                              |      | 30 000 000         |          |
| Overføringer annen egenkapital                |      | 798 531 599        |          |
| Sum overføringer og disponeringer             |      | 828 531 599        |          |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021                 | 2020     |
|--|------|----------------------|----------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                      |          |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                      |          |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                      |          |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                      |          |
| Investering i datterselskap                    |      | 68 345 206           |          |
| Investeringer i tilknyttet selskap             |      | 926 921 615          |          |
| Obligasjoner                                   |      | 10 000 000           |          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>1 005 266 821</b> |          |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>1 005 266 821</b> | <b>0</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                      |          |
| <b>Varer</b>                                   |      |                      |          |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                      |          |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 2 566 153            |          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>2 566 153</b>     |          |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                      |          |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 11 498 560           |          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>11 498 560</b>    |          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>14 064 713</b>    | <b>0</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>1 019 331 534</b> | <b>0</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                      |          |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                      |          |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                      |          |
| Aksjekapital                                   |      | 315 000              |          |
| Overkurs                                       |      | 165 430 250          |          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>165 745 250</b>   |          |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2021</b>          | <b>2020</b> |
|-----------------------------------|-------------|----------------------|-------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |             |                      |             |
| Annen egenkapital                 |             | 798 531 599          |             |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>798 531 599</b>   |             |
| <br>                              |             |                      |             |
| <b>Sum egenkapital</b>            |             | <b>964 276 849</b>   | <b>0</b>    |
| <br>                              |             |                      |             |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                      |             |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                      |             |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                      |             |
| Langsiktig konserngjeld           |             | 24 733 452           |             |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             | <b>24 733 452</b>    |             |
| <br>                              |             |                      |             |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>24 733 452</b>    | <b>0</b>    |
| <br>                              |             |                      |             |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                      |             |
| Leverandørgjeld                   |             | 169 872              |             |
| Utbytte                           |             | 30 000 000           |             |
| Kortsiktig konserngjeld           |             | 151 361              |             |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>30 321 233</b>    |             |
| <br>                              |             |                      |             |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>55 054 685</b>    | <b>0</b>    |
| <br>                              |             |                      |             |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>1 019 331 534</b> | <b>0</b>    |



### Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2021               | 2020     |
|--|------|--------------------|----------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |      |                    |          |
| <b>Inntekter</b>   |      |                    |          |
| Salgsinntekter   | 1    | 49 718 247         |          |
| Andre driftsinntekter  | 1    | 966 000            |          |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>50 684 247</b>  |          |
| <b>Kostnader</b>   |      |                    |          |
| Varekostnad  |      | 4 707 960          |          |
| Lønnskostnad   | 2    | 13 604 249         |          |
| Avskrivning på driftsmidler og goodwill                      | 5    | 2 459 883          |          |
| Andre driftskostnader  | 2    | 36 224 880         |          |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>56 996 972</b>  |          |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-6 312 725</b>  |          |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |      |                    |          |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | 3,6  | 936 000 501        |          |
| Annen renteinntekt   | 3    | 3 449 888          |          |
| Andre finansinntekter  | 3    | 4 667 293          |          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>944 117 682</b> |          |
| Annen rentekostnad   | 3    | 744 077            |          |
| Annen finanskostnad  | 3    | 215 444            |          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>959 521</b>     |          |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>943 158 161</b> |          |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                   |      | <b>936 845 436</b> | <b>0</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                           | 4    | -714 147           |          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                 |      | <b>937 559 583</b> | <b>0</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>937 559 583</b> | <b>0</b> |
| Minoritetsinteresser   |      | 1 119 248          |          |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                |      | <b>936 440 335</b> |          |



## Konsernets resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>        | <b>2020</b> |
|--|-------------|--------------------|-------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                    |             |
| Tilleggsutbytte                          |             | 30 000 000         |             |
| Avsatt til annen egenkapital             |             | 906 440 335        |             |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>936 440 335</b> |             |



### Konsernets balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2021                 | 2020     |
|---|------|----------------------|----------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                      |          |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                      |          |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                      |          |
| Utsatt skattefordel   | 4    | 1 487 037            |          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                           |      | <b>1 487 037</b>     |          |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                      |          |
| Tomter og bygninger   | 5    | 3 092 653            |          |
| Inventar og driftsutstyr                                    | 5    | 6 745 352            |          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>9 838 005</b>     |          |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                      |          |
| Investeringer i tilknyttet selskap                          | 6    | 1 068 461 581        |          |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7    | 22 267 291           |          |
| Investeringer i aksjer                                      | 8    | 34 682 620           |          |
| Andre fordringer  | 9    | 8 983 755            |          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>1 134 395 247</b> |          |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>1 145 720 289</b> | <b>0</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                      |          |
| <b>Varer</b>  |      |                      |          |
| Varer   |      | 130 447              |          |
| <b>Sum varer</b>  |      | <b>130 447</b>       |          |
| <b>Fordringer</b>   |      |                      |          |
| Kundefordringer   | 9    | 376 430              |          |
| Andre fordringer  | 9    | 4 331 317            |          |
| Investeringer i aksjer og andeler                           |      | 596 394              |          |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>5 304 141</b>     |          |
| <b>Investeringer</b>  |      |                      |          |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>0</b>             | <b>0</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                      |          |
| Bankinnskudd  | 10   | 86 549 867           |          |



## Konsernets balanse

| Beløp i: NOK                            | Note  | 2021                 | 2020     |
|---|-------|----------------------|----------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende |       | 86 549 867           |          |
| Sum omløpsmidler                        |       | 91 984 455           | 0        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                    |       | <b>1 237 704 744</b> | <b>0</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |       |                      |          |
| <b>Egenkapital</b>                      |       |                      |          |
| <b>Innskutt egenkapital</b>             |       |                      |          |
| Aksjekapital                            | 11,12 | 315 000              |          |
| Overkurs                                | 12    | 165 430 250          |          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>         |       | <b>165 745 250</b>   |          |
| <b>Opptjent egenkapital</b>             |       |                      |          |
| Annen egenkapital                       | 12    | 877 965 569          |          |
| Minoritetsinteresser                    |       | 12 477 701           |          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>         |       | <b>890 443 270</b>   |          |
| <b>Sum egenkapital</b>                  |       | <b>1 056 188 520</b> | <b>0</b> |
| <b>Gjeld</b>                            |       |                      |          |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                 |       |                      |          |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>           |       |                      |          |
| Øvrig langsiktig gjeld                  | 9     | 138 058 476          |          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>       |       | <b>138 058 476</b>   |          |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>             |       | <b>138 058 476</b>   | <b>0</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                 |       |                      |          |
| Leverandørgjeld                         |       | 2 026 793            |          |
| Betalbar skatt                          | 4     | 216 464              |          |
| Skyldige offentlige avgifter            |       | 1 198 478            |          |
| Utbytte                                 | 12    | 30 000 000           |          |
| Annen kortsiktig gjeld                  |       | 10 016 013           |          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>             |       | <b>43 457 748</b>    |          |



## Konsernets balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>          | <b>2020</b> |
|---------------------------------|-------------|----------------------|-------------|
| Sum gjeld                       |             | 181 516 224          | 0           |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>1 237 704 744</b> | <b>0</b>    |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 692032

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 043 548  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KASTOR INVEST HOLDING AS  
Forretningsadresse: Dyre Halses gate 1A  
7042 TRONDHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 07.04.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Thoresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

#### 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, 25.07.2022

---

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: 927 043 548  
KASTOR INVEST HOLDING 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                               |             | 392 435     |             |
| Sum kostnader                                     |             | 392 435     | 0           |
| <b>Driftsresultat</b>                             |             | -392 435    | 0           |
| <b>Finansinntekter og<br/>finanskostnader</b>     |             |             |             |
| Inntekt på investering i<br>datterselskap         |             | 818 394 886 |             |
| Inntekt på inv. i<br>tilknyttet selskap           |             | 10 500 000  |             |
| Annen renteinntekt                                |             | 145 600     |             |
| Sum finansinntekter                               |             | 829 040 486 |             |
| Rentekostnad til foretak<br>i samme konsern       |             | 83 153      |             |
| Sum finanskostnader                               |             | 83 153      |             |
| <b>Netto finans</b>                               |             | 828 957 333 |             |
| <b>Ordinært resultat før<br/>skattekostnad</b>    |             | 828 564 898 | 0           |
| Skattekostnad på ordinært<br>resultat             |             | 33 299      |             |
| <b>Ordinært resultat etter<br/>skattekostnad</b>  |             | 828 531 599 | 0           |
| <b>Årsresultat</b>                                |             | 828 531 599 | 0           |
| <b>Årsresultat etter<br/>minoritetsinteresser</b> |             | 828 531 599 |             |
| <b>Overføringer og<br/>disponeringer</b>          |             |             |             |
| Ordinært utbytte                                  |             | 30 000 000  |             |
| Overføringer annen<br>egenkapital                 |             | 798 531 599 |             |
| Sum overføringer og<br>disponeringer              |             | 828 531 599 |             |



Organisasjonsnr: 927 043 548  
KASTOR INVEST HOLDING AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

|  |  |                      |  |
|--|--|----------------------|--|
| Investering i datterselskap              |  | 68 345 206           |  |
| Investeringer i<br>tilknyttet selskap    |  | 926 921 615          |  |
| Obligasjoner                             |  | 10 000 000           |  |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b> |  | <b>1 005 266 821</b> |  |

|                          |  |                      |          |
|--------------------------|--|----------------------|----------|
| <b>Sum anleggsmidler</b> |  | <b>1 005 266 821</b> | <b>0</b> |
|--------------------------|--|----------------------|----------|

#### Omløpsmidler Varer

##### Fordringer

|                                 |  |                  |  |
|---------------------------------|--|------------------|--|
| Andre kortsiktige<br>fordringer |  | 2 566 153        |  |
| <b>Sum fordringer</b>           |  | <b>2 566 153</b> |  |

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|  |  |                   |  |
|--|--|-------------------|--|
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   |  | 11 498 560        |  |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |  | <b>11 498 560</b> |  |

|                         |  |                   |          |
|-------------------------|--|-------------------|----------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>14 064 713</b> | <b>0</b> |
|-------------------------|--|-------------------|----------|

|                      |  |                      |          |
|----------------------|--|----------------------|----------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>1 019 331 534</b> | <b>0</b> |
|----------------------|--|----------------------|----------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

|                                 |  |                    |  |
|---------------------------------|--|--------------------|--|
| Aksjekapital                    |  | 315 000            |  |
| Overkurs                        |  | 165 430 250        |  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |  | <b>165 745 250</b> |  |

##### Opptjent egenkapital

|                                 |  |                    |  |
|---------------------------------|--|--------------------|--|
| Annen egenkapital               |  | 798 531 599        |  |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |  | <b>798 531 599</b> |  |

|                        |  |                    |          |
|------------------------|--|--------------------|----------|
| <b>Sum egenkapital</b> |  | <b>964 276 849</b> | <b>0</b> |
|------------------------|--|--------------------|----------|



|                                   |                      |          |
|-----------------------------------|----------------------|----------|
| <b>Gjeld</b>                      |                      |          |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |                      |          |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |                      |          |
| Langsiktig konserngjeld           | 24 733 452           |          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> | <b>24 733 452</b>    |          |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       | <b>24 733 452</b>    | <b>0</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |                      |          |
| Leverandørgjeld                   | 169 872              |          |
| Utbytte                           | 30 000 000           |          |
| Kortsiktig konserngjeld           | 151 361              |          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       | <b>30 321 233</b>    |          |
| <b>Sum gjeld</b>                  | <b>55 054 685</b>    | <b>0</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   | <b>1 019 331 534</b> | <b>0</b> |



Organisasjonsnr: 927 043 548  
KASTOR INVEST HOLDING AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2021</b>        | <b>2020</b> |
|--|-------------|--------------------|-------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |             |                    |             |
| <b>Inntekter</b>   |             |                    |             |
| Salgsinntekter   | 1           | 49 718 247         |             |
| Andre driftsinntekter  | 1           | 966 000            |             |
| <b>Sum inntekter</b>   |             | <b>50 684 247</b>  |             |
| <b>Kostnader</b>   |             |                    |             |
| Varekostnad  |             | 4 707 960          |             |
| Lønnskostnad   | 2           | 13 604 249         |             |
| Avskrivning på driftsmidler og goodwill                      | 5           | 2 459 883          |             |
| Andre driftskostnader  | 2           | 36 224 880         |             |
| <b>Sum kostnader</b>   |             | <b>56 996 972</b>  |             |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>-6 312 725</b>  |             |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |             |                    |             |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap |             |                    |             |
|  | 3,6         | 936 000 501        |             |
| Annen renteinntekt   | 3           | 3 449 888          |             |
| Andre finansinntekter  | 3           | 4 667 293          |             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |             | <b>944 117 682</b> |             |
| Annen rentekostnad   | 3           | 744 077            |             |
| Annen finanskostnad  | 3           | 215 444            |             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |             | <b>959 521</b>     |             |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>943 158 161</b> |             |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                   |             | <b>936 845 436</b> | <b>0</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat                           | 4           | -714 147           |             |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                 |             | <b>937 559 583</b> | <b>0</b>    |
| <b>Årsresultat</b>   |             | <b>937 559 583</b> | <b>0</b>    |
| Minoritetsinteresser   |             | 1 119 248          |             |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                |             | <b>936 440 335</b> |             |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |             |                    |             |
| Tilleggsutbytte  |             | 30 000 000         |             |
| Avsatt til annen egenkapital                                 |             | 906 440 335        |             |



Sum overføringer og  
disponeringer

936 440 335



Organisasjonsnr: 927 043 548  
KASTOR INVEST HOLDING AS

## KONSERNBALANSE

| Beløp i: NOK  | Note | 2021                 | 2020     |
|---|------|----------------------|----------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                      |          |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                      |          |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                      |          |
| Utsatt skattefordel   | 4    | 1 487 037            |          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                           |      | <b>1 487 037</b>     |          |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                      |          |
| Tomter og bygninger   | 5    | 3 092 653            |          |
| Inventar og driftsutstyr                                    | 5    | 6 745 352            |          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>9 838 005</b>     |          |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                      |          |
| Investeringer i tilknyttet selskap                          | 6    | 1 068 461 581        |          |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7    | 22 267 291           |          |
| Investeringer i aksjer                                      | 8    | 34 682 620           |          |
| Andre fordringer  | 9    | 8 983 755            |          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>1 134 395 247</b> |          |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>1 145 720 289</b> | <b>0</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                      |          |
| <b>Varer</b>  |      |                      |          |
| Varer   |      | 130 447              |          |
| <b>Sum varer</b>  |      | <b>130 447</b>       |          |
| <b>Fordringer</b>   |      |                      |          |
| Kundefordringer   | 9    | 376 430              |          |
| Andre fordringer  | 9    | 4 331 317            |          |
| Investeringer i aksjer og andeler                           |      | 596 394              |          |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>5 304 141</b>     |          |
| <b>Investeringer</b>  |      | <b>0</b>             | <b>0</b> |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>0</b>             | <b>0</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                      |          |
| Bankinnskudd  | 10   | 86 549 867           |          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>86 549 867</b>    |          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>91 984 455</b>    | <b>0</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>1 237 704 744</b> | <b>0</b> |



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

|                                 |       |                    |  |
|---------------------------------|-------|--------------------|--|
| Aksjekapital                    | 11,12 | 315 000            |  |
| Overkurs                        | 12    | 165 430 250        |  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |       | <b>165 745 250</b> |  |

#### Opptjent egenkapital

|                                 |    |                    |  |
|---------------------------------|----|--------------------|--|
| Annen egenkapital               | 12 | 877 965 569        |  |
| Minoritetsinteresser            |    | 12 477 701         |  |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |    | <b>890 443 270</b> |  |

**Sum egenkapital** 1 056 188 520 0

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

|                                   |   |                    |  |
|-----------------------------------|---|--------------------|--|
| Annen langsiktig gjeld            |   |                    |  |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 9 | 138 058 476        |  |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |   | <b>138 058 476</b> |  |

**Sum langsiktig gjeld** 138 058 476 0

#### Kortsiktig gjeld

|                              |    |                   |  |
|------------------------------|----|-------------------|--|
| Leverandørgjeld              |    | 2 026 793         |  |
| Betalbar skatt               | 4  | 216 464           |  |
| Skyldige offentlige avgifter |    | 1 198 478         |  |
| Utbytte                      | 12 | 30 000 000        |  |
| Annen kortsiktig gjeld       |    | 10 016 013        |  |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>  |    | <b>43 457 748</b> |  |

**Sum gjeld** 181 516 224 0

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD** 1 237 704 744 0



Organisasjonsnr: 927 043 548  
KASTOR INVEST HOLDING 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



Organisasjonsnr: 927 043 548  
KASTOR INVEST HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



\rtf1\ansi\deff4\deflang1033\deflangfe1044  
\fonttbl  
\f0\fswiss\fq1 Arial;

\colortbl;  
\red0\green0\blue0;

\stylesheet  
\s0\ql\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Normal;  
\s1\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1  
\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567  
\s1567 \qc\plain\fs44\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Overskrift, forside;  
\s2\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1  
\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567  
\s1567 \qc\plain\fs28\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Liten overskrift, forside;  
\s3\sb238 \sa79 \ql\tx1134\plain\fs24\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Note overskrift;  
\s4\ql\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon1;  
\s5\ql\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon2;  
\s6\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note  
spesifikasjon3;  
\s7\ql\tx4819\tx6236\tx7654\tx9071\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0  
Note spesifikasjon4;  
\s8\ql\tx4535\tx5669\tx6803\tx7937\tx9071\plain\fs18\cf1  
\sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon5;  
\s9\ql\tx3969\tx5102\tx6236\tx7370\tx8504\tx9638\plain\fs18\cf1  
\sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon6;  
\s10\ql\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note tekst;  
\s11\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0  
Overskrift 1;  
\s12\sb62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0  
Overskrift 2;  
\s13\sb119 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0  
Overskrift 3;  
\s14\sb119 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs24\cf1 \b \sbasedon222\snext0  
Overskrift 4;  
\s15\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1  
\sbasedon222\snext0 Overskrift 5;  
\s16\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1  
\sbasedon222\snext0 Overskrift 6;  
\s17\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1  
\sbasedon222\snext0 Overskrift 7;  
\s18\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1  
\sbasedon222\snext0 Overskrift 8;  
\s19\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Resultat  
og balanse;  
\s20\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1  
\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1  
\ql\tx9354\plain\fs16\cf1 \sbasedon222\snext0 Bunnteksttekst, resultat;  
\s21\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1  
\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1  
\ql\tx4422\tx8504\plain\fs24\cf1 \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje  
1;



\s22\s289 \sa227 \q\l\q\tx4422\plain\fo\fs36\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje 2;  
\s23\s227 \sa227 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6690\l\q\tx8391\plain\fo\fs18\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje 3 - kolonneoverskrifter;  
\s24\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 1;  
\s25\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 2;  
\s26\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 3;  
\s27\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 4;  
\s28\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 5;  
\s29\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 6;  
\s30\sa119 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 7;  
\s31\s262 \sa119 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 8;

\info  
\title OFFREGN  
\author  
\creatim\yr2022\mo5\dy18\hr09\min06  
\\*l\company  
\paperw11906\paperh16838\psz9\margl1701\margt1134\margr737\margb709\deftab709  
\headery709\footery567\colsx709  
\pard  
\s0\q\l\plain\fo\fs20\cf1 \line \line \line \par  
\pard  
\s1\brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1  
\brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \sb567 \sa567  
\s1567 \q\l\plain\fo\fs44\cf1 \b \line  
\C5rsregnskap  
for\line  
\line

\pard  
\s2\brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1  
\brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \sb567 \sa567  
\s1567 \q\l\plain\fo\fs28\cf1 \b  
Foretaksnr. \par  
\pard  
\s0\q\l\plain\fo\fs20\cf1 \line \line \line

\par



Kastor Invest Holding AS

## Resultatregnskap

|  | Note | apr-des 2021       |
|--|------|--------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                    |
| Driftsinntekter                          |      |                    |
| Sum driftsinntekter                      |      | 0                  |
| Driftskostnader                          |      |                    |
| Annen driftskostnad                      |      | 392 435            |
| Sum driftskostnader                      |      | 392 435            |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |      | <b>(392 435)</b>   |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                    |
| Finansinntekter                          |      |                    |
| Inntekt på investering i datterselskap   |      | 818 394 886        |
| Inntekt på inv. i tilknyttet selskap     |      | 10 500 000         |
| Annen renteinntekt                       |      | 145 600            |
| Sum finansinntekter                      |      | 829 040 486        |
| Finanskostnader                          |      |                    |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern  |      | 83 153             |
| Sum finanskostnader                      |      | 83 153             |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                |      | <b>828 957 333</b> |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>   |      | <b>828 564 898</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat       |      | 33 299             |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                 |      | <b>828 531 599</b> |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                       |      | <b>828 531 599</b> |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>           |      |                    |
| Avsatt til ordinært utbytte              |      | 30 000 000         |
| Avgitt konsernbidrag                     |      | (0)                |
| Overføringer annen egenkapital           |      | 798 531 599        |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>               |      | <b>828 531 599</b> |

Årsregnskap for Kastor Invest Holding AS

Organisasjonsnr. 927043548



Kastor Invest Holding AS

## Balanse pr. 31.12.2021

|                                      | Note | 31.12.2021           |
|--------------------------------------|------|----------------------|
| <b>EIENDELER</b>                     |      |                      |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                 |      |                      |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>     |      |                      |
| Investeringer i datterselskap        |      | 68 345 206           |
| Investeringer i tilknyttet selskap   |      | 926 921 615          |
| Obligasjoner mv                      |      | 10 000 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |      | <b>1 005 266 821</b> |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>             |      | <b>1 005 266 821</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                  |      |                      |
| <b>Fordringer</b>                    |      |                      |
| Andre kortsiktige fordringer         |      | 2 566 153            |
| <b>Sum fordringer</b>                |      | <b>2 566 153</b>     |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |      | 11 498 560           |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>              |      | <b>14 064 713</b>    |
| <b>SUM EIENDELER</b>                 |      | <b>1 019 331 534</b> |
| <br>                                 |      |                      |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                      |
| <b>EGENKAPITAL</b>                   |      |                      |
| <b>Innskutt egenkapital</b>          |      |                      |
| Aksjekapital                         |      | 315 000              |
| Overkurs                             |      | 165 430 250          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>      |      | <b>165 745 250</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>          |      |                      |
| Annen egenkapital                    |      | 798 531 599          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>      |      | <b>798 531 599</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>               |      | <b>964 276 849</b>   |
| <br>                                 |      |                      |
| <b>GJELD</b>                         |      |                      |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>              |      |                      |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>        |      |                      |
| Langsiktig gjeld til konsernselskap  |      | 24 733 452           |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>    |      | <b>24 733 452</b>    |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>          |      | <b>24 733 452</b>    |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>              |      |                      |
| Leverandørgjeld                      |      | 169 872              |
| Utbytte                              |      | 30 000 000           |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap  |      | 151 361              |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>          |      | <b>30 321 233</b>    |
| <b>SUM GJELD</b>                     |      | <b>55 054 685</b>    |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      | <b>1 019 331 534</b> |

Trondheim 10.06.22

Årsregnskap for Kastor Invest Holding AS

Organisasjonsnr. 927043548



Kastor Invest Holding AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

Note

31.12.2021

\_\_\_\_\_  
Bernt Thoresen  
Styrets leder  
Kastor Invest Holding AS

\_\_\_\_\_  
John Thoresen  
Styremedlem  
Kastor Invest Holding AS





## Kastor Invest Holding AS

## Kontantstrømoppstilling

|  | Note | 2021          | 2020 |
|--|------|---------------|------|
| <b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b> |      |               |      |
| Resultat før skattekostnad                           |      | 828 564 898   | 0    |
| - Periodens betalte skatt                            |      | 0             | 0    |
| + Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler          |      | (818 394 886) | 0    |
| +/- Endring i leverandørgjeld                        |      | 169 872       | 0    |
| +/- Endring i andre tidsavgrensningsposter           |      | (2 566 153)   | 0    |
| = Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter    |      | 7 773 731     | 0    |
| <b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>   |      |               |      |
| - Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler               |      | 176 871 935   | 0    |
| - Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer       |      | 10 000 000    | 0    |
| = Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter      |      | (186 871 935) | 0    |
| <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>  |      |               |      |
| - Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld         |      | (24 733 452)  | 0    |
| = Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter     |      | 24 733 452    | 0    |
| = Netto endring i kontanter mv                       |      | (154 364 752) | 0    |
| + Beholdning av kontanter 01.01.                     |      | 0             | 0    |
| = Kontantbeholdning 31.12.                           |      | (154 364 752) | 0    |
| <b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>         |      |               |      |
| Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.                  |      | 11 498 560    | 0    |
| = Beholdning av kontanter mv 31.12.                  |      | 11 498 560    | 0    |



Til generalforsamlingen i Kastor Invest Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Kastor Invest Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 828 531 599 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 937 559 582. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

### Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

#### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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>

Trondheim, 8. juli 2022

**E.K. Revisjon AS**

Kjell Tore Kirketeig

Statsautorisert revisor





## Kastor Invest Holding AS

### Årsberetning for regnskapsåret 2021

#### 1. Virksomhetens art og adresse

Selskapet er et investeringsselskap med forretningskontor i Trondheim. Selskapet/konsernet ble etablert i april 2021 som et ledd i en selskapsmessig omorganisering av Kastor Invest AS, org.nr.925 219 969.

#### 2. Arbeidsmiljøet/ Ligestilling

Morselskapet har ingen ansatte. I konsernet er det 22 ansatte, både menn og kvinner. Selskapet har ikke iverksatt spesielle tiltak, men vil i fremtidige ansettelser prioritere kvinner hvis lik kvalifikasjon.

Sykefraværet blant de ansatte har ikke vært høyere enn hva som er normalt for bransjene. Det er ikke registrert personskader eller ulykker, verken i morselskapet eller datterselskapene.

Styret og daglig leder mener arbeidsmiljøet i konsernets virksomheter er tilfredsstillende, men vurderer løpende behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer.

#### 3. Forhold som kan påvirke det ytre miljø

Selskapene i konsernet forurenser ikke det ytre miljø mer enn hva som er vanlig i bransjen.

#### 4. Årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse for regnskapsåret 2021 med tilhørende noter for morselskapet og konsernet, samt kontantstromanalyse for morselskapet og konsernet, en rettvise fremstilling av selskapets og konsernets stilling og resultat av virksomheten.

Kastor Invest Holding AS er morselskap i konsernet i 2021.

Konsernets aktivitetsnivå har vært som forventet i 2021, hvor gevinst ved salg av aksjer i datter og tilknyttede selskap utgjør den vesentligste andelen av konsernets resultat.

Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap på kr 828 894 886, - gjelder hovedsakelig salg av aksjene i Kastor Invest AS og resultatandel fra det tilknyttede selskapet BEWI Invest AS.

Posten andre finansinntekter består i all hovedsak av mottatt utbytte fra underliggende selskaper.

Kontantstromanalysen er utarbeidet etter den indirekte metode og viser tilførsel og anvendelse av selskapets likviditet.

I konsernet er likviditet tilført både gjennom operasjonelle aktiviteter og salg av aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper. Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter er positiv, selv om det i året som har gått er brukt likviditet til nye investeringer og til utlån.

Kontantstrømmen og likviditeten i konsernet er god, og anses å være tilfredsstillende i forhold til løpende drift og fremtidige investeringer. Det samme gjelder for egenkapitalen i morselskapet og



konsernet som er solid, og gir et godt grunnlag for å kunne utføre de fremtidige investeringer som er ønskelig.

Styret foreslår at det fremlagte regnskap fastsettes som selskapets og konsernets resultatregnskap og balanse.

## 6. Finansiell risiko

Selskapet/ konsernet er etter styrets oppfatning utsatt for lav kredittrisiko i den ordinære virksomhet. Konsernets rentebærende gjeld er på kr 137,7 mill. All rentebærende gjeld er innlån fra aksjonærer.

Konsernet har ingen gjeld til kredittinstitusjoner.

## 7. Fremtidsutsikter

Det er så langt i 2022 ingen indikasjoner på at det aktivitetsnivået konsernet hadde i 2021 vil reduseres i 2022. Styret forventer at aktivitetsnivået og investeringer vil vedvare. Prosjekter vurderes fortløpende med hensyn til kjøp og salg.

## 8. Redegjørelse for fortsatt drift

Den tilbakelagte pandemien slik vi ser det i dag, vil ikke påvirke daglig drift inntil videre. Konsernet eide i 2021 en treningskjede hvor flere treningssenter ble stengt ned deler av året. Nødvendige tiltak ble igangsatt gjennom året for å sørge for tilfredsstillende egenkapital og likviditet til å møte pandemiens utfordringer.

Konsernet er omorganisert i 2021. Deler av virksomheten som gjelder aksjer/andeler og fordringer er solgt, herunder datterselskapet Abra Kulelagersenteret AS.

Selskapet og konsernet oppfyller forutsetningene for fortsatt drift, og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.

## 8. Resultatdisponering

Styret foreslår følgende overskuddsdisponering for Kastor Invest Holding AS:

|                              |           |                    |
|------------------------------|-----------|--------------------|
| Avsatt til utbytte           | kr        | 30 000 000         |
| Avsatt til annen egenkapital | <u>kr</u> | <u>798 531 599</u> |
| Sum overskudd                | kr        | 828 531 599        |

Trondheim, den 08.07.2022

Bernt Thoresen  
Styrets leder

John Thoresen  
Daglig leder/Styremedlem

**Kastor Invest Holding AS**  
RESULTATREGNSKAP  
BankID Signing  
John Thoresen  
2022-07-08  
  
BankID Signing  
Bernt Thoresen  
2022-07-08

| Morselskap         |  | Konsern |                    |
|--------------------|--|---------|--------------------|
| 2021               |  | Note    | 2021               |
| 0                  | Salgsinntekter   | 1       | 49 718 247         |
| 0                  | Andre driftsinntekter  | 1       | 966 000            |
| <b>0</b>           | <b>Sum driftsinntekter</b>                                   |         | <b>50 684 247</b>  |
| 0                  | Varekostnad  |         | 4 707 960          |
| 0                  | Lønnskostnad   | 2       | 13 604 249         |
| 0                  | Avskrivninger på driftsmidler og goodwill                    | 5       | 2 459 883          |
| 392 435            | Andre driftskostnader  | 2       | 36 224 880         |
| <b>392 435</b>     | <b>Sum driftskostnad</b>                                     |         | <b>56 996 972</b>  |
| <b>-392 435</b>    | <b>Driftsresultat</b>  |         | <b>-6 312 725</b>  |
| 828 894 886        | Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | 3,6     | 936 000 501        |
| 145 600            | Andre renteinntekter   | 3       | 3 449 888          |
| 0                  | Andre finansinntekter  | 3       | 4 667 293          |
| 83 153             | Rentekostnad til foretak i samme konsern                     | 3       | 0                  |
| 0                  | Andre rentekostnader   | 3       | 744 077            |
| 0                  | Annen Finanskostnad  | 3       | 215 444            |
| <b>828 957 333</b> | <b>Resultat av finansposter</b>                              |         | <b>943 158 161</b> |
| <b>828 564 898</b> | <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                   |         | <b>936 845 436</b> |
| 33 299             | Skattekostnad på ordinært resultat                           | 4       | -714 147           |
| <b>828 531 599</b> | <b>Årsresultat</b>   |         | <b>937 559 582</b> |
|                    | Herav til minoritetsinteresser                               |         | 1 119 248          |
|                    | Årsresultat til majoritetsinteressene                        |         | 936 440 334        |
|                    | Avsatt konsernbidrag   |         | 0                  |
| 30 000 000         | Avsatt utbytte   |         | 30 000 000         |
| 0                  | Tilleggsutbytte  |         | 0                  |
| 798 531 599        | Avsatt til annen egenkapital                                 |         | 906 440 334        |
| <b>828 531 600</b> |  |         | <b>937 559 582</b> |



## Kastor Invest Holding AS

BALANSE PR. 31.12.



| Morselskap           |                                      |      | Konsern              |
|----------------------|--------------------------------------|------|----------------------|
| 2021                 | EIENDELER                            | Note | 2021                 |
| 0                    | Utsatt skattefordel                  | 4    | 1 487 037            |
| 0                    | Goodwill                             | 5    | -                    |
| <b>0</b>             | <b>Sum immaterielle eiendeler</b>    |      | <b>1 487 037</b>     |
| 0                    | Tomter og bygninger                  | 5    | 3 092 653            |
| 0                    | Inventar og driftsutstyr             | 5    | 6 745 352            |
| <b>0</b>             | <b>Sum varige driftsmidler</b>       |      | <b>9 838 005</b>     |
| 68 345 206           | Investeringer i datterselskap        | 6    | 0                    |
| 926 921 615          | Investeringer i tilknyttet selskap   | 6    | 1 068 461 581        |
| 0                    | Lån til tilknyttet selskap           | 7    | 22 267 291           |
| 0                    | Investeringer i aksjer               | 8    | 34 682 620           |
| 10 000 000           | Andre fordringer                     | 9    | 8 983 756            |
| <b>1 005 266 821</b> | <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |      | <b>1 134 395 248</b> |
| <b>1 005 266 821</b> | <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>             |      | <b>1 145 720 289</b> |
| <b>0</b>             | <b>Varer</b>                         |      | <b>130 447</b>       |
| 0                    | Kundefordringer                      | 9    | 376 430              |
| 2 566 153            | Andre fordringer                     | 9    | 4 331 317            |
| 0                    | Investeringer i aksjer og andeler    |      | 596 394              |
| <b>2 566 153</b>     | <b>Sum fordringer</b>                |      | <b>5 304 141</b>     |
| <b>11 498 560</b>    | <b>Bankinnskudd</b>                  | 10   | <b>86 549 869</b>    |
| <b>14 064 713</b>    | <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>              |      | <b>91 984 457</b>    |
| <b>1 019 331 534</b> | <b>SUM EIENDELER</b>                 |      | <b>1 237 704 744</b> |



# Kastor Invest Holding AS

## BALANSE PR. 31.12.



| Morselskap           |  |       | Konsern              |
|----------------------|--|-------|----------------------|
| 2021                 | EGENKAPITAL OG GJELD                     | Note  | 2021                 |
| 315 000              | Aksjekapital                             | 11,12 | 315 000              |
| 0                    | Egne Aksjer                              |       | 0                    |
| 165 430 250          | Overkurs                                 | 12    | 165 430 250          |
| <b>165 745 250</b>   | <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |       | <b>165 745 250</b>   |
| 798 531 599          | Annen egenkapital                        | 12    | 877 965 569          |
| <b>798 531 599</b>   | <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |       | <b>877 965 569</b>   |
|                      | <b>Minoritetsinteresser</b>              |       | <b>12 477 701</b>    |
| <b>964 276 849</b>   | <b>SUM EGENKAPITAL</b>                   | 12    | <b>1 056 188 520</b> |
| 0                    | Utsatt skatt                             | 4     | 0                    |
| <b>0</b>             | <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |       | <b>0</b>             |
| 24 733 452           | Gjeld til foretak i samme konsern        | 7     | 0                    |
| 0                    | Øvrig langsiktig gjeld                   | 9     | 138 058 476          |
| <b>24 733 452</b>    | <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |       | <b>138 058 476</b>   |
| 169 872              | Leverandørgjeld                          |       | 2 026 793            |
| 0                    | Betalbar skatt                           | 4     | 216 464              |
| 0                    | Skyldige offentlige avgifter             |       | 1 198 478            |
| 151 361              | Kortsiktig gjeld til konsernselskap      | 7     | 0                    |
| 30 000 000           | Utbytte                                  | 12    | 30 000 000           |
| 0                    | Annen kortsiktig gjeld                   |       | 10 016 013           |
| <b>30 321 233</b>    | <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |       | <b>43 457 748</b>    |
| <b>55 054 685</b>    | <b>SUM GJELD</b>                         |       | <b>181 516 224</b>   |
| <b>1 019 331 534</b> | <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |       | <b>1 237 704 744</b> |

Trondheim, 08.07.2022

Bernt Thoresen

John Thoresen

Styrets leder

Styremedlem



## Noter til regnskapet for 2021



### Kastor Invest Holding AS og Konsernet Kastor Invest Holding AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

#### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Kastor Invest Holding AS og datterselskapene. Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet). Selskapet/konsernet ble etablert i april 2021 som et ledd i en selskapsmessig omorganisering av Kastor Invest AS, org.nr.9250 219 969 hvor selskapet overtok underliggende selskap og tilhørende forpliktelser.

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme prinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden for tilknyttede selskaper. Andelen av resultatet er basert på resultatet etter skatt i det selskapet hvor man har investert med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn de ervervede andelen av balanseført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter.

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er vedtatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



## Noter til regnskapet for 2021



### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

### Prosjekter

Tomtearealer opparbeidet for videresalg vurderes til kostpris.

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Omregningsdifferanser/valutakursomregninger er presentert som Andre finansinntekter/Andre finanskostnader.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere. Når det gjelder Goodwill og avskrivning av denne er hovedregelen 5 år. Men, der hvor vi mener at verdien kan avskrives over lengre tid, vil vi argumentere for dette.

### Pensjonsordninger

Konsernet har etablert innskuddsbasert kollektiv pensjonsavtale, ihht lov om obligatorisk tjenstepensjonsordning for sine ansatte.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



## Noter til regnskapet for 2021



### Note 1 Driftsinntekter

| Morselskapet |                                 | Konsernet         |  |
|--------------|---------------------------------|-------------------|--|
| 2021         |                                 | 2021              |  |
| 0            | Salgsinntekter                  | 49 718 247        |  |
| 0            | Andre driftsinntekter           | 966 000           |  |
| <b>0</b>     | <b>Sum</b>                      | <b>50 684 247</b> |  |
| <hr/>        |                                 |                   |  |
| 2021         | Fordeling på virksomhetsområder | 2021              |  |
| 0            | Salg av treningssentertjenester | 45 401 230        |  |
| 0            | Husleieinntekter og annet       | 5 283 017         |  |
|              | <b>Sum</b>                      | <b>50 684 247</b> |  |
| <hr/>        |                                 |                   |  |
| 2021         | Geografisk fordeling            | 2021              |  |
| 0            | Norge                           | 50 684 247        |  |
| 0            | Andre land                      | 0                 |  |
| 0            | <b>Sum</b>                      | <b>50 684 247</b> |  |

### Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

| Morselskapet |  | Konsernet         |  |
|--------------|--|-------------------|--|
| 2021         | Lønnskostnader                               | 2021              |  |
| 0            | Lønninger                                    | 12 341 244        |  |
| 0            | Arbeidsgiveravgift                           | 1 660 436         |  |
| 0            | Pensjonskostnader                            | 139 950           |  |
| 0            | Andre ytelser                                | -537 381          |  |
| <b>0</b>     | <b>Sum</b>                                   | <b>13 604 249</b> |  |
| <hr/>        |  |                   |  |
| 0            | Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært | 22                |  |

Selskapet/ konsernet har etablert pensjonsordning for sine ansatte som tilfredsstillers lovens krav.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn                         | 0            | 0      |
| Pensjonsutgifter             | 0            | 0      |
| Annen godtgjørelse           | 0            | 0      |

Verken styreleder eller daglig leder har noen bonusavtaler eller andre avtaler om godtgjørelse.

| Kostnadsført godtgjørelse til revisor                                    | Morselskap    | Konsern        |
|--|---------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon   | 10 000        | 194 250        |
| Andre attestasjonstjenester  | 0             | 0              |
| Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)             | 0             | 0              |
| Andre tjenester utenfor revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap) | 0             | 9 425          |
| <b>Sum</b>   | <b>10 000</b> | <b>203 675</b> |



Noter til regnskapet for 2021



Note 3 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

| Morselskapet<br>2021 | Finansinntekter                   | Konsernet<br>2021  |
|----------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 828 894 886          | Inntekt på investering i DS og TS | 936 000 501        |
| 145 600              | Andre finansinntekter             | 4 667 293          |
| <b>829 040 486</b>   | <b>Sum finansinntekter</b>        | <b>940 667 794</b> |

I konsernregnskapet utgjør inntekt på investering i datterselskap kr 818 394 886, mens kr 117 605 615 vedrører investering i TS. Inntekt på investering i datter består av gevinst ifm salg av aksjer i Kastor Invest AS (org.nr.921 470 517). Inntekt på investering i TS kommer i all hovedsak fra tilknyttet selskap BEWI Invest AS, se note 6 for nærmere informasjon.

| Morselskapet<br>2021 | Finanskostnader                         | Konsernet<br>2021 |
|----------------------|---|-------------------|
| 83 153               | Rentekostnad til andre konsernselskaper | 0                 |
| 0                    | Andre finanskostnader                   | 959 521           |
| <b>83 153</b>        | <b>Sum finanskostnader</b>              | <b>959 521</b>    |

Note 4 Skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| Morselskapet<br>2021 |   | Konsernet<br>2021 |
|----------------------|---|-------------------|
| <b>0</b>             | <b>Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel</b> | <b>6 759 259</b>  |
| 0                    | Utsatt skattefordel                           | 1 487 037         |
| 0                    | Herav ikke balanseført utsatt skattefordel    | 0                 |
| <b>0</b>             | <b>Utsatt skatt/skattefordel</b>              | <b>1 487 037</b>  |

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

|                | Grunnlag for betalbar skatt   |                |
|----------------|---|----------------|
| 828 564 898    | Resultat før skattekostnad  | 936 845 436    |
| -828 413 537   | Permanente forskjeller  | -935 861 509   |
| 151 361        | Grunnlag for skattekostnad på årets resultat                          | 983 927        |
| 0              | Endring i midlertidige forskjeller                                    | 0              |
| <b>151 361</b> | <b>Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet</b>                      | <b>983 927</b> |
| -151 361       | +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag                                      | 0              |
| <b>0</b>       | <b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b> | <b>983 927</b> |



## Noter til regnskapet for 2021



| Morselskapet<br>2021 |  | 2021            |
|----------------------|--|-----------------|
|                      | <b>Fordeling av skattekostnaden</b>                                |                 |
| 0                    | Betalbar skatt   | 216 464         |
| 0                    | For mye, for lite avsatt i fjor                                    | 0               |
| 0                    | Sum betalbar skatt   | 216 464         |
| 33 299               | Skatteeffekt av konsernbidrag                                      | 0               |
| 0                    | Endring i utsatt skatt/skattefordel                                | -930 611        |
| <b>33 299</b>        | <b>Skattekostnad</b>   | <b>-714 147</b> |
|                      | <b>Avstemming av årets skattekostnad</b>                           |                 |
| 828 564 898          | Regnskapsmessig resultat før skattekostnad                         | 936 845 436     |
| 182 284 278          | Beregnet skatt   | 206 105 996     |
| 33 299               | Skattekostnad i resultatregnskapet                                 | -714 147        |
| -182 250 978         | Differanse   | -206 820 143    |
|                      | Differansen består av følgende:                                    |                 |
| -182 250 978         | Skatt av permanente forskjeller                                    | -205 889 532    |
| 0                    | Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats | 0               |
| 0                    | Endring i utsatt skatt/skattefordel                                | -930 611        |
| 0                    | Andre forskjeller  | 0               |
| -182 250 978         | Sum forklart differanse  | -206 820 143    |
|                      | <b>Betalbar skatt i balansen</b>                                   |                 |
| 0                    | Betalbar skatt i skattekostnaden                                   | 216 464         |
| 0                    | Skattevirkning av konsernbidrag                                    | 0               |
| <b>0</b>             | <b>Betalbar skatt i balansen</b>                                   | <b>216 464</b>  |

## Note 5 Varige driftsmidler

### Konsernet

|                                  | Goodwill | Bygninger og tomter | Inventar og utstyr | Sum              |
|----------------------------------|----------|---------------------|--------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.          | 709 620  | 3 092 653           | 20 223 267         | 24 025 540       |
| Tilgang                          | 0        | 0                   | 899 886            | 899 886          |
| Avgang/nedskrivning              | 0        | 0                   | 0                  | 0                |
| Anskaffelseskost 31.12.          | 709 620  | 3 092 653           | 21 123 153         | 24 925 426       |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | 709 620  | 0                   | 14 377 801         | 15 087 421       |
| <b>Balanseført verdi 31.12.</b>  | <b>0</b> | <b>3 092 653</b>    | <b>6 745 352</b>   | <b>9 838 005</b> |
| Årets avskrivninger              | 709 620  | 0                   | 1 750 263          | 2 459 883        |
| Forventet økonomisk levetid      |          | Evig                | 3-5 år             |                  |
| Avskrivningsplan                 |          | 0                   | Lineær             |                  |



## Noter til regnskapet for 2021



### Note 6 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

#### Morselskapet

| Datterselskap                   | Forretnings-<br>kontor | Stemmeandel | EK siste år | Res siste år | Bokført verdi     |
|---------------------------------|------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|
| Kastor Invest AS                | Trondheim              | 100 %       | 71 441 451  | 3 214 306    | 68 345 206        |
| <b>Balanseført verdi 31.12.</b> |                        |             |             |              | <b>68 345 206</b> |

| Tilknyttet selskap              | Forretnings-<br>kontor | Stemmeandel | EK siste år<br>(100%) | Res siste år<br>(100%) | Bokført verdi      |
|---------------------------------|------------------------|-------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| BEWI Invest AS                  | Trondheim              | 28,7 %      | 3 228 000 000         | 351 400 000            | 926 921 615        |
| <b>Balanseført verdi 31.12.</b> |                        |             |                       |                        | <b>926 921 615</b> |

Inntekt fra investering i tilknyttet selskap utgjør kr 100 851 800 (konsernets andel) for 2021, og kommer i sin helhet fra BEWI Invest AS.

#### Konsernet

| Tilknyttet selskap              | Bokført verdi<br>01.01.2021 | Tilgang/<br>avgang | Resultat/<br>utbytte | Avskrivning/<br>goodwill | Bokført verdi<br>31.12.2021 |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------|
| H2 Gruppen AS                   | 5 000 000                   | -                  | -243 983             | -                        | 4 756 017                   |
| Spex Group AS                   | 22 352 969                  | -                  | 5 441 293            | -                        | 27 794 262                  |
| Gym 2000 AS                     | 2 000 000                   | -                  | -992 600             | 709 620                  | 297 780                     |
| Nordlia DA                      | 6 000 000                   | -                  | 340 107              | -                        | 6 340 107                   |
| Club United AS                  | 166 654                     | 1 666 653          | -166 654             | 166 653                  | 1 500 000                   |
| BEWI Invest AS                  | -                           | 926 921 615        | 111 351 800          | -                        | 1 027 773 415               |
| <b>Balanseført verdi 31.12.</b> | <b>35 519 623</b>           | <b>928 588 268</b> | <b>115 729 963</b>   | <b>876 273</b>           | <b>1 068 461 581</b>        |

Aksjene i Club United AS er nedskrevet med totalt kr 1 500 000 i 2021.

Selskap som inngår i konsolideringen er følgende (oppgitt eierandel til konsernspiss) :

- Periscope AS - eierandel 80% (indirekte)
- Impulse Treningssenter AS - eierandel 80% (indirekte)
- H2 Gruppen AS - eierandel 40% (indirekte)
- Spex Group AS - eierandel 29% (indirekte)
- Gym2000 AS - eierandel 39% (indirekte)
- Invest 42 AS - eierandel 80% (indirekte)
- Erfa Invest AS - eierandel 100% (indirekte)
- Nordlia DA - eierandel 50% (indirekte)
- Trollinvest AS - eierandel 100% (indirekte)
- Oppdalslia AS - eierandel 100% (indirekte)
- Club United AS - eierandel 31% (indirekte)
- Kastor Invest AS - eierandel 100% (direkte)
- Bewi Invest AS - eierandel 28,7% (direkte)



## Noter til regnskapet for 2021



### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

#### Morselskapet

|                              | Kundefordringer<br>2021 | Andre fordringer<br>2021 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Foretak i samme konsern m.v. | 0                       | 0                        |
| Tilknyttet selskap           | 0                       | 0                        |
| <b>Sum</b>                   | <b>0</b>                | <b>0</b>                 |

|                         | Øvrig langsiktig gjeld<br>2021 | Kortsiktig gjeld<br>2021 |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Foretak i samme konsern | 24 733 452                     | 151 361                  |
| Tilknyttet selskap      | 0                              | 0                        |
| <b>Sum</b>              | <b>24 733 452</b>              | <b>151 361</b>           |

Langsiktig gjeld til foretak i samme konsern, vedrører i sin helhet lån fra datterselskapet Kastor Invest AS.

#### Konsernet

|                               | Kundefordringer<br>2021 | Andre fordringer<br>2021 |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Tilknyttet selskap            | 0                       | 22 267 291               |
| Felles kontrollert virksomhet | 0                       | 0                        |
| <b>Sum</b>                    | <b>0</b>                | <b>22 267 291</b>        |

|                               | Øvrig langsiktig gjeld<br>2021 | Kortsiktig gjeld<br>2021 |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Tilknyttet selskap            | 0                              | 0                        |
| Felles kontrollert virksomhet | 0                              | 0                        |
| <b>Sum</b>                    | <b>0</b>                       | <b>0</b>                 |



## Noter til regnskapet for 2021



### Note 8 Investeringer i aksjer

| Konsernet                       | Balanseført verdi |
|---------------------------------|-------------------|
| ABRA Beslag AS                  | 310 000           |
| AIDER Holding AS                | 2 329 373         |
| Fosen Linjen AS                 | 1 045 000         |
| ICON Capital VII AS             | 955 136           |
| Optimum Nordiske Eiendom AS     | 128 446           |
| Sats ASA                        | 56 134            |
| Viking Venture 11 AS            | 1 652 084         |
| Viking Venture 12 AS            | 1 727 044         |
| Viking Venture 7 AS             | 3 140 107         |
| Viking Venture 8 AS             | 718 941           |
| Viking Venture 9 AS             | 328 080           |
| Viking Venture 9b AS            | 59 655            |
| Viking Venture 9c AS            | 49 778            |
| Optimum Private Equity          | 414 249           |
| Aurotech Ultrasound AS          | 6 083 330         |
| Øvrige aksjer - ikke børsnotert | 15 685 263        |
| <b>Balanseført verdi 31.12.</b> | <b>34 682 620</b> |

### Note 9 Fordringer og gjeld

| Morselskapet     | Kundefordringer og øvrige kortsiktige fordringer | Konsernet        |
|------------------|--|------------------|
| <b>2021</b>      |  | <b>2021</b>      |
| 0                | Kundefordringer til pålydende                    | 376 430          |
| 0                | Avsetning til tap på kundefordringer             | 0                |
| 2 566 153        | Andre kortsiktige fordringer                     | 4 331 317        |
| <b>2 566 153</b> | <b>Sum kortsiktige fordringer i balansen</b>     | <b>4 707 747</b> |

| Morselskapet      | Fordringer med forfall senere enn ett år | Konsernet        |
|-------------------|--|------------------|
| <b>2021</b>       |  | <b>2021</b>      |
| 10 000 000        | Andre langsiktige fordringer             | 8 983 756        |
| <b>10 000 000</b> | <b>Sum</b>                               | <b>8 983 756</b> |

Andre langsiktige fordringer består i all hovedsak av et obligasjonslån.

| Morselskapet | Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | Konsernet          |
|--------------|--|--------------------|
| <b>2021</b>  |  | <b>2021</b>        |
| 0            | Gjeld til kredittinstitusjoner               | 0                  |
| 0            | Annen langsiktig gjeld                       | 138 058 476        |
| <b>0</b>     | <b>Sum</b>                                   | <b>138 058 476</b> |



Noter til regnskapet for 2021

BankID Signing  
John Thoresen  
2022-07-08  
BankID Signing  
Bernt Thoresen  
2022-07-08

| 2021     |  | 2021     |
|----------|--|----------|
| 0        | <b>Gjeld sikret ved pant</b>                             | 0        |
|          | <b>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler</b>          |          |
| 0        | Varige driftsmidler                                      | 0        |
| 0        | Varer  | 0        |
| 0        | Kundefordringer  | 0        |
| <b>0</b> | <b>Sum</b>   | <b>0</b> |
|          | <b>Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for</b> |          |
| 0        | Ubenyttet kassekreditt                                   | 0        |
| 0        | Andre konsernselskapers gjeld                            | 0        |
| <b>0</b> | <b>Sum</b>   | <b>0</b> |

Konsernet har ikke stilt bankgarantier overfor noen av selskapene i konsernet.

**Note 10 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter**

| Morselskapet<br>2021 | Bundne bankinnskudd     | Konsernet<br>2021 |
|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 0                    | Skattetrekksmidler      | 454 592           |
|                      | <b>Trekkrettigheter</b> |                   |
| 0                    | Ubenyttet kassekreditt  | 0                 |

**Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen består av:

|            | Antall         | Pålydende |
|------------|----------------|-----------|
| A-aksjer   | 315 000        | 1,00      |
| <b>Sum</b> | <b>315 000</b> |           |

Selskapets aksjeeiere er:

|                             | Antall         | Eierandel    |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| Bajoto AS                   | 157 500        | 50 %         |
| TNREB Invest AS             | 157 500        | 50 %         |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>315 000</b> | <b>100 %</b> |

Styremeldemmers indirekte eierskap er fordelt på følgende måte :

Bernt Thoresen - styrets leder eier indirekte 50% via NRL Invest AS  
John Thoresen - styremedlem eier indirekte 50% via Bajoto AS



## Noter til regnskapet for 2021



### Note 12 Egenkapital

| <b>Morselskapet</b>       | <b>Aksjekapital</b> | <b>Overkurs</b>    | <b>Annen egenkapital</b> | <b>Sum</b>         |
|---------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| Nystiftelse               | 315 000             | 165 430 250        | 0                        | 165 745 250        |
| Årets resultat            | 0                   | 0                  | 828 531 599              | 828 531 599        |
| Avsatt utbytte            | 0                   | 0                  | -30 000 000              | -30 000 000        |
| <b>Egenkapital 31.12.</b> | <b>315 000</b>      | <b>165 430 250</b> | <b>798 531 599</b>       | <b>964 276 849</b> |

| <b>Konsernet</b>          | <b>Aksjekapital</b> | <b>Overkurs</b>    | <b>Annen egenkapital</b> | <b>Sum</b>           |
|---------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|
| Nystiftelse               | 315 000             | 165 430 250        | -17 116 314              | 148 628 936          |
| Årets resultat            | 0                   | 0                  | 937 559 582              | 937 559 582          |
| Utbytte                   | 0                   | 0                  | -30 000 000              | -30 000 000          |
| <b>Egenkapital 31.12.</b> | <b>315 000</b>      | <b>165 430 250</b> | <b>920 443 269</b>       | <b>1 056 188 520</b> |

**Kastor Invest Holding AS**  
**KONTANTSTRØMOPPSTILLING - DEN INDIREKTE MODELL**

(Beløp i TNOK)

 BankID Signing  
John Thoresen  
2022-07-08 BankID Signing  
Bernt Thoresen  
2022-07-08

| Morselskap     |   | Konsern       |
|----------------|---|---------------|
| <b>2021</b>    |   | <b>2021</b>   |
|                | <b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>    |               |
| 828 565        | Resultat før skattekostnad                              | 936 845       |
| 0              | Periodens betalte skatt                                 | 0             |
| 0              | Ordinære avskrivninger                                  | 2 460         |
| -743 285       | Gevinst ved salg av aksjer                              | -743 285      |
| -2 566         | Endring i andre fordringer                              | -4 331        |
| 0              | Endring i varelager                                     | -130          |
| 0              | Endring i kundefordringer                               | -376          |
| 170            | Endring i leverandørgjeld                               | 2 027         |
| 0              | Forskjell mellom inntektsført/kostnadsført resultat TS  |               |
|                | andeler og mottatt utbytte                              | 107 106       |
| -60 580        | Endring i annen kortsiktig gjeld                        | 11 214        |
| 1 861          | Tidsavgrensingsposter/utgang datterselskaper            | -260 397      |
| <b>24 165</b>  | <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b> | <b>51 132</b> |
|                | <b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>      |               |
| 63 339         | Salg av aksjer i datter og andre selskaper              | 63 339        |
| 0              | Utbetalinger ved kjøp av aksjer i datterselskaper       | 0             |
|                | Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre      |               |
| -103 032       | foretak   | -27 922       |
| 0              | Utlån TS, DS og andre fordringer utgang tingsinnskudd   | 0             |
| 0              | Utbetalinger ved kjøp av aksjer i Tilknyttede selskaper | 0             |
| <b>-39 692</b> | <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>   | <b>35 417</b> |
|                | <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>     |               |
| 27 026         | Inn/utbetalinger ved opptak av ny KG/LG                 | 0             |
| 0              | Utbetaling av utbytte                                   | 0             |
| <b>27 026</b>  | <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>  | <b>0</b>      |
|                | <b>Effekt av valutakursendringer på kontanter og</b>    |               |
|                | <b>kontantekvivalenter</b>                              |               |
| <b>11 498</b>  | Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter        | <b>86 549</b> |
| 0              | Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved      |               |
|                | periodens begynnelse                                    | 0             |
| <b>11 498</b>  | <b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter</b>   | <b>86 549</b> |
|                | <b>ved periodens slutt</b>                              |               |