



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 703 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASFILA INVEST AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 10
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: NRP Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 30.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		479 485	593 270
Utbytte			8 715
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		3 053 433	
Sum inntekter		3 532 918	601 985
Kostnader			
Tap ved realisasjon av verdipapirer		8 012 410	19 860
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			975 344
Annen driftskostnad	1	41 622	42 124
Sum kostnader		8 054 031	1 037 328
Driftsresultat		-4 521 113	-435 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 177	21 431
Sum finansinntekter		5 177	21 431
Annen rentekostnad			1
Annen finanskostnad		1 039	1 605
Sum finanskostnader		1 039	1 605
Netto finans		4 138	19 826
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 516 975	-415 517
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 516 975	-415 517
Årsresultat		-4 516 975	-415 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 516 975	-415 517
Totalresultat		-4 516 975	-415 517
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital		-4 516 975	-415 517
Sum overføringer og disponeringer		-4 516 975	-415 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	1 938 967	7 856 914
Sum investeringer		1 938 967	7 856 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		7 722 323	6 320 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 722 323	6 320 835
Sum omløpsmidler		9 661 290	14 177 749
SUM EIENDELER		9 661 290	14 177 749
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	9 558 275	14 075 249
Sum opptjent egenkapital		9 558 275	14 075 249
Sum egenkapital		9 658 275	14 175 249
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 016	2 500
Sum kortsiktig gjeld		3 016	2 500
Sum gjeld		3 016	2 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 661 290	14 177 749



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 219273

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 703 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASFILA INVEST AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 10
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: NRP Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.05.2021

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: 989 703 218
CASFILA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		479 485	593 270
Utbytte			8 715
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		3 053 433	
Sum inntekter		3 532 918	601 985
Kostnader			
Tap ved realisasjon av verdipapirer		8 012 410	19 860
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			975 344
Annen driftskostnad	1	41 622	42 124
Sum kostnader		8 054 031	1 037 328
Driftsresultat		-4 521 113	-435 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 177	21 431
Sum finansinntekter		5 177	21 431
Annen rentekostnad			1
Annen finanskostnad		1 039	1 605
Sum finanskostnader		1 039	1 605
Netto finans		4 138	19 826
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 516 975	-415 517
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 516 975	-415 517
Årsresultat		-4 516 975	-415 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 516 975	-415 517
Totalresultat		-4 516 975	-415 517
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital		-4 516 975	-415 517



Sum overføringer og
disponeringer

-4 516 975

-415 517



Organisasjonsnr: 989 703 218
CASFILA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	1 938 967	7 856 914
Sum investeringer		1 938 967	7 856 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		7 722 323	6 320 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 722 323	6 320 835
Sum omløpsmidler		9 661 290	14 177 749
SUM EIENDELER		9 661 290	14 177 749
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	9 558 275	14 075 249
Sum opptjent egenkapital		9 558 275	14 075 249
Sum egenkapital		9 658 275	14 175 249
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 016	2 500
Sum kortsiktig gjeld		3 016	2 500
Sum gjeld		3 016	2 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 661 290	14 177 749



Organisasjonsnr: 989 703 218
CASFILA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1.00	100000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Thomas Frede Lande	1.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

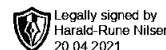
Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



berge lundal



Til generalforsamlingen i Casfila Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Casfila Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet

berge & lundal revisjonselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



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>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

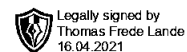
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 15. april 2021

berge & lundal revisjonsselskap as


Harald-Rune Nilsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Casfila Invest AS

Org.nr.: 989 703 218

Utarbeidet av:
NRP Procurator 



Casfila Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		479 485	593 270
Utbytte		0	8 715
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		3 053 433	0
Sum driftsinntekter		3 532 918	601 985
Tap ved realisasjon av verdipapirer		8 012 410	19 860
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	975 344
Annen driftskostnad	1	41 622	42 124
Sum driftskostnader		8 054 031	1 037 328
Driftsresultat		-4 521 113	-435 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 177	21 431
Sum finansinntekter		5 177	21 431
Annen rentekostnad		0	1
Annen finanskostnad		1 039	1 605
Sum finanskostnader		1 039	1 605
Finansresultat		4 138	19 826
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 516 975	-415 517
Ordinært resultat		-4 516 975	-415 517
Årsresultat		-4 516 975	-415 517
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		4 516 975	415 517
Sum overføringer		-4 516 975	-415 517



Casfila Invest AS

Balanse

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	2	1 938 967	7 856 914
Sum investeringer		<u>1 938 967</u>	<u>7 856 914</u>
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		7 722 323	6 320 835
Sum bankinnskudd o.l.		<u>7 722 323</u>	<u>6 320 835</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 661 290</u>	<u>14 177 749</u>
Sum eiendeler		<u>9 661 290</u>	<u>14 177 749</u>



Casfila Invest AS

Balanse

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	9 558 275	14 075 249
Sum opptjent egenkapital		<u>9 558 275</u>	<u>14 075 249</u>
Sum egenkapital		<u>9 658 275</u>	<u>14 175 249</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 016	2 500
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 016</u>	<u>2 500</u>
Sum gjeld		<u>3 016</u>	<u>2 500</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 661 290</u>	<u>14 177 749</u>

Oslo, 15.04.2021
Styret i Casfila Invest AS

Thomas Frede Lande
Styreleder



Casfila Invest AS

Noter

Regnskapsprinsipper

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

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. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være varig. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster kan være vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder omhandles nedenfor.

Valuta

Arbeidskapital i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Investeringer i langsiktige aksjer og deltagerlignede selskaper, hvor man ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet anses å være varig.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi på balansedagen (porteføljepriinsippet). Andre finansielle omløpsmidler vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Utsatt skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.



Casfila Invest AS

Noter

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 16 375.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Verdipapirer

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer				
Wallenius Wilhelmsen ASA		1 938 967	1 938 967	4 555 000
Sum		1 938 967	1 938 967	4 555 000

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Casfila Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	100 000,0	100 000
Sum	1		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Thomas Frede Lande	1	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Thomas Frede Lande	Styreleder	1
Totalt antall aksjer		1

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs/ innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2020	100 000	0	14 075 249	14 175 249
Årets resultat			-4 516 975	-4 516 975
Egenkapital 31.12.2020	100 000	0	9 558 275	9 658 275



Casfila Invest AS

Noter

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-4 516 975	-415 517
Permanente forskjeller	4 479 491	401 792
Skattepliktig inntekt	-37 483	-13 725
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-69 482	-31 999	37 483
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	69 482	31 999	-37 483
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.