



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Cathrine Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 12.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto verdiendring investeringer	6	7 705 531	-10 354 378
Netto gevinst og tap investeringer		11 671 090	14 178 175
Sum inntekter		19 376 622	3 823 798
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9		
Annen driftskostnad	2, 10	3 657 901	3 256 459
Sum kostnader		3 657 901	3 256 459
Driftsresultat		15 718 721	567 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	142 977	17 800
Annen renteinntekt		2 469 493	2 612 651
Annen finansinntekt	5, 6	3 613 778	3 034 929
Sum finansinntekter		6 226 248	5 665 380
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	663 388	666 170
Annen rentekostnad		-21	3 006
Annen finanskostnad	6		66 257
Sum finanskostnader		663 367	735 433
Netto finans		5 562 881	4 929 947
Ordinært resultat før skattekostnad		21 281 602	5 497 286
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 128 093	200 449
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 153 509	5 296 837
Årsresultat	3	20 153 509	5 296 837
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 153 509	5 296 837
Totalresultat		20 153 509	5 296 837



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		12 316 440	
Avsatt til annen egenkapital		7 837 069	5 296 837
Sum overføringer og disponeringer		20 153 509	5 296 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9		
Maskiner og anlegg	9		
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	3 247 787	3 247 787
Sum varige driftsmidler	9	3 247 787	3 247 787
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 10	551 420	551 420
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Investeringer i aksjer og andeler	5	488 181	725 911
Sum finansielle anleggsmidler		1 039 601	1 277 331
Sum anleggsmidler		4 287 388	4 525 118
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10		
Andre kortsiktige fordringer		1 806 952	1 649 898
Konsernfordringer	7	29 655 599	26 042 769
Sum fordringer		31 462 551	27 692 667
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	6	41 545 628	32 320 753
Markedsbaserte obligasjoner	6	90 472 913	102 277 901
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	195 348 315	164 169 201



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum investeringer		327 366 856	298 767 855
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 004 483	2 384 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 004 483	2 384 286
Sum omløpsmidler		359 833 890	328 844 808
SUM EIENDELER		364 121 278	333 369 927

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1	45 000	45 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		229 201 530	229 201 530
Annen innskutt egenkapital		74 202 635	56 939 247
Sum innskutt egenkapital		303 449 165	286 185 777

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		29 670 299	21 833 229
Sum opptjent egenkapital		29 670 299	21 833 229

Sum egenkapital	3	333 119 464	308 019 006
------------------------	---	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	10	9 113	411 250
Betalbar skatt	8	1 052 322	553 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig konserngjeld	3	29 655 599	24 123 535
Annen kortsiktig gjeld		284 781	262 503
Sum kortsiktig gjeld		31 001 815	25 350 920
Sum gjeld		31 001 815	25 350 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		364 121 278	333 369 927



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 595185

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Cathrine Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto verdiendring investeringer	6	7 705 531	-10 354 378
Netto gevinst og tap investeringer		11 671 090	14 178 175
Sum inntekter		19 376 622	3 823 798
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9		
Annen driftskostnad	2, 10	3 657 901	3 256 459
Sum kostnader		3 657 901	3 256 459
Driftsresultat		15 718 721	567 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	142 977	17 800
Annen renteinntekt		2 469 493	2 612 651
Annen finansinntekt	5, 6	3 613 778	3 034 929
Sum finansinntekter		6 226 248	5 665 380
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	663 388	666 170
Annen rentekostnad		-21	3 006
Annen finanskostnad	6		66 257
Sum finanskostnader		663 367	735 433
Netto finans		5 562 881	4 929 947
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 128 093	200 449
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 153 509	5 296 837
Årsresultat	3	20 153 509	5 296 837
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 153 509	5 296 837
Totalresultat		20 153 509	5 296 837
Overføringer og disponeringer			



Konsernbidrag	12 316 440	
Avsatt til annen egenkapital	7 837 069	5 296 837
Sum overføringer og disponeringer	20 153 509	5 296 837



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9		
Maskiner og anlegg	9		
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	9	3 247 787	3 247 787
Sum varige driftsmidler	9	3 247 787	3 247 787
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 10	551 420	551 420
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Investeringer i aksjer og andeler	5	488 181	725 911
Sum finansielle anleggsmidler		1 039 601	1 277 331
Sum anleggsmidler		4 287 388	4 525 118
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10		
Andre kortsiktige fordringer		1 806 952	1 649 898
Konsernfordringer	7	29 655 599	26 042 769
Sum fordringer		31 462 551	27 692 667
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	6	41 545 628	32 320 753
Markedsbaserte obligasjoner	6	90 472 913	102 277 901
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	195 348 315	164 169 201
Sum investeringer		327 366 856	298 767 856



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 004 483	2 384 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 004 483	2 384 286
Sum omløpsmidler		359 833 890	328 844 808
SUM EIENDELER		364 121 278	333 369 927
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	45 000	45 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		229 201 530	229 201 530
Annen innskutt egenkapital		74 202 635	56 939 247
Sum innskutt egenkapital		303 449 165	286 185 777
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		29 670 299	21 833 229
Sum opptjent egenkapital		29 670 299	21 833 229
Sum egenkapital	3	333 119 464	308 019 006
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	9 113	411 250
Betalbar skatt	8	1 052 322	553 632
Kortsiktig konserngjeld	3	29 655 599	24 123 535
Annen kortsiktig gjeld		284 781	262 503
Sum kortsiktig gjeld		31 001 815	25 350 920
Sum gjeld		31 001 815	25 350 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		364 121 278	333 369 927



Organisasjonsnr: 922 116 962
CAYA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Caya Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 116 962



Resultatregnskap			
Caya Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Netto verdiendring investeringer	6	7 705 531	-10 354 378
Netto gevinst og tap investeringer		11 671 090	14 178 175
Sum driftsinntekter		19 376 622	3 823 798
Annen driftskostnad	2, 10	3 657 901	3 256 459
Sum driftskostnader		3 657 901	3 256 459
Driftsresultat		15 718 721	567 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	142 977	17 800
Annen renteinntekt		2 469 493	2 612 651
Annen finansinntekt	5, 6	3 613 778	3 034 929
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	663 388	666 170
Annen rentekostnad		-21	3 006
Annen finanskostnad	6	0	66 257
Resultat av finansposter		5 562 881	4 929 947
Ordinært resultat før skattekostnad		21 281 602	5 497 286
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 128 093	200 449
Ordinært resultat		20 153 509	5 296 837
Årsresultat	3	20 153 509	5 296 837
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		12 316 440	0
Avsatt til annen egenkapital		7 837 069	5 296 837
Sum overføringer		20 153 509	5 296 837
Caya Invest AS			Side 2



Balanse			
Caya Invest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	3 247 787	3 247 787
Sum varige driftsmidler	9	3 247 787	3 247 787
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 10	551 420	551 420
Investeringer i aksjer og andeler	5	488 181	725 911
Sum finansielle anleggsmidler		1 039 601	1 277 331
Sum anleggsmidler		4 287 388	4 525 118
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 806 952	1 649 898
Konsernfordringer	7	29 655 599	26 042 769
Sum fordringer		31 462 551	27 692 667
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	41 545 628	32 320 753
Markedsbaserte obligasjoner	6	90 472 913	102 277 901
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	195 348 315	164 169 201
Sum investeringer		327 366 856	298 767 855
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 004 483	2 384 286
Sum omløpsmidler		359 833 890	328 844 808
Sum eiendeler		364 121 278	333 369 927
Caya Invest AS			Side 3



Balanse			
Caya Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	45 000	45 000
Overkurs		229 201 530	229 201 530
Annen innskutt egenkapital		74 202 635	56 939 247
Sum innskutt egenkapital		303 449 165	286 185 777
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		29 670 299	21 833 229
Sum opptjent egenkapital		29 670 299	21 833 229
Sum egenkapital	3	333 119 464	308 019 006
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	9 113	411 250
Betalbar skatt	8	1 052 322	553 632
Konserngjeld	3	29 655 599	24 123 535
Annen kortsiktig gjeld		284 781	262 503
Sum kortsiktig gjeld		31 001 815	25 350 920
Sum gjeld		31 001 815	25 350 920
Sum egenkapital og gjeld		364 121 278	333 369 927
Oslo, 27.06.2022 Styret i Caya Invest AS			
_____ Cathrine Bakke Styremedlem / daglig leder	_____ Preben Brecke styreleder	_____ Christen Bakke styremedlem	
Caya Invest AS		Side 4	



Caya Invest AS Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Investeringer i markedsbaserte aksjer, verdipapirfond og obligasjoner (OM)

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

Investering i andeler

Andeler i deltakerlignede selskap er bokført etter kostmetoden. Verdsettet til kostpris og nedskrives dersom verdifallet anses å ikke være forbigående. Utdelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Aksjer og andeler i andre selskap (anleggsmidler)

Aksjer som er klassifisert som langsiktige vurderes til kostpris og nedskrives dersom verdifallet ikke anses å være forbigående. Verdijusteringer og gevinst/tap klassifiseres som netto driftsinntekter eller driftskostnader. Utbytte og andre utdelinger klassifiseres som finansinntekt.



Caya Invest AS Noter 2021

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Caya Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	15,0	45 000
Sum	3 000		45 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dynamis AS	3 000	100,0	100,0

Daglig leder og styremedlem Cathrine Bakke eier alle aksjene i Dynamis AS

Note 2 Lønnskostnader

Caya Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	45 000	229 201 530	56 939 247	21 833 229	308 019 006
Årets resultat			0	20 153 509	20 153 509
Avgitt konsernbidrag				-12 316 440	-12 316 440
Mottatt konsernbidrag			17 263 388	0	17 263 388
Pr. 31.12.2021	45 000	229 201 530	74 202 635	29 670 299	333 119 464

Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS							
JB Bakke AS	Oslo	33,3%	33,3%	551 420	551 420	2 524 822	6 471
Sum				551 420	551 420	2 524 822	6 471

Side 6



Caya Invest AS Noter 2021

Note 5 Investering i deltakerlignede selskap

Selskap	Eierandel	Utbetalt 2021	Bokført verdi
FO Hi-Tech Vision IV IS	4,50 %	0	351 450
FO Secondaries Direct I IS	3 %	24 300	27 976
FO Secondaries Direct II IS	1,07 %	113 519	148 554
Sum		137 819	527 980

Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi	Årets verdiendring
Andre finansielle instrumenter	197 072 126	195 348 314	195 348 314	-5 113 658
Markedsbaserte aksjer	22 919 237	41 545 630	41 545 630	9 487 605
Markedsbaserte obligasjoner	84 971 430	90 472 913	90 472 913	3 051 901
Sum verdipapirer	304 962 793	327 366 856	327 366 856	7 425 847

Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse nærstående parter

Selskapet har en avtale på et rammelån på kr 50 000 000 fra søsterselskapet Caya Eiendom AS. Per 31.12.2021 er gjelden på kr. 17 263 388. Renter for 2021 er kr 663 388.

Selskapet har lånt kr 12 392 211 per 31.12.2021 til morselskapet Dynamis AS. Lånet er renteberegnet med kr 142 977 i 2021.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	1 128 093
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	1 128 093
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	21 281 602
Permanente forskjeller	-16 153 905
Avgitt konsernbidrag	-344 413
Skattepliktig inntekt	4 783 284

Side 7



Caya Invest AS Noter 2021

Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	1 128 093
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-75 771
Sum betalbar skatt i balansen	1 052 322

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

	2021
Aksjer og andre verdipapirer	-264 550
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	264 550
Utsatt skattefordel (22 %)	0

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

Note 9 Anleggsmidler

	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 247 787	3 247 787
= Anskaffelseskost 31.12.21	3 247 787	3 247 787
= Bokført verdi 31.12.21	3 247 787	3 247 787

Avskrivningsplan

Ingen avskrivning

Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har kjøpt administrasjonstjenester fra nærstående selskap JB Bakke AS for kr. 243 750 i 2021.

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

	2021	2020
Kundefordringer	0	0
Leverandørgjeld	0	411 250
Sum	0	411 250

Side 8



Til generalforsamlingen i Caya Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Caya Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 20 153 509,-**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDELEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT
30.06.2022



Uavhengig revisors beretning for Caya Invest AS



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 30. juni 2022

PARTNER REVISJON AS

Ellen Austenå
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT
30.06.2022



Elektronisk signatur

Signert av

AUSTENÅ, ELLEN
Norwegian Buypass

Dato og tid

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

30.06.2022 11.25.02

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.