



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 564 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASTRA INVEST AS
Forretningsadresse: Grøm næringspark 2
4887 GRIMSTAD

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: Kåre Johan Røinås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 09.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	45 742	26 652
Sum kostnader		45 742	26 652
Driftsresultat		-45 742	-26 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	338
Sum finansinntekter		1	338
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3		1 303 799
Annen rentekostnad			58 051
Annen finanskostnad		6 680	
Sum finanskostnader		6 680	1 361 850
Netto finans		-6 679	-1 361 512
Ordinært resultat før skattekostnad		-52 421	-1 388 164
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 809	-18 608
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 612	-1 369 556
Årsresultat		-43 612	-1 369 556
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-43 612	-1 369 556
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-43 612	-1 369 556
Sum overføringer og disponeringer		-43 612	-1 369 556



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	30 061	19 998
Sum immaterielle eiendeler		30 061	19 998
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	2 000 000	2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 073 000	2 079 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 073 000	4 079 680
Sum anleggsmidler		4 103 061	4 099 678
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		540	19 148
Sum fordringer		540	19 148
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		300 451	238 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		300 451	238 549
Sum omløpsmidler		300 991	257 698
SUM EIENDELER		4 404 052	4 357 376
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	243 841	243 841
Sum innskutt egenkapital		243 841	243 841



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 160 211	2 358 339
Sum opptjent egenkapital		4 160 211	2 358 339
Sum egenkapital		4 404 052	2 602 180
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld			1 755 195
Sum kortsiktig gjeld			1 755 195
Sum gjeld		0	1 755 195
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 404 052	4 357 376



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 752536

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 564 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASTRA INVEST AS
Forretningsadresse: Grøm næringspark 2
4887 GRIMSTAD

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: Kåre Johan Røinås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 30.07.2022

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: 917 564 094
CASTRA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	45 742	26 652
Sum kostnader		45 742	26 652
Driftsresultat		-45 742	-26 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	338
Sum finansinntekter		1	338
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3		1 303 799
Annen rentekostnad			58 051
Annen finanskostnad		6 680	
Sum finanskostnader		6 680	1 361 850
Netto finans		-6 679	-1 361 512
Ordinært resultat før skattekostnad		-52 421	-1 388 164
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 809	-18 608
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 612	-1 369 556
Årsresultat		-43 612	-1 369 556
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-43 612	-1 369 556
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-43 612	-1 369 556
Sum overføringer og disponeringer		-43 612	-1 369 556



Organisasjonsnr: 917 564 094
CASTRA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	30 061	19 998
Sum immaterielle eiendeler		30 061	19 998

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	2 000 000	2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 073 000	2 079 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 073 000	4 079 680

Sum anleggsmidler		4 103 061	4 099 678
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		540	19 148
Sum fordringer		540	19 148

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		300 451	238 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		300 451	238 549

Sum omløpsmidler		300 991	257 698
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		4 404 052	4 357 376
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	243 841	243 841
Sum innskutt egenkapital		243 841	243 841

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	4 160 211	2 358 339
Sum opptjent egenkapital		4 160 211	2 358 339

Sum egenkapital		4 404 052	2 602 180
------------------------	--	------------------	------------------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld		1 755 195
Sum kortsiktig gjeld		1 755 195
Sum gjeld	0	1 755 195
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 404 052	4 357 376



Organisasjonsnr: 917 564 094
CASTRA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Castra Invest AS**

Organisasjonsnr. 917564094

Utarbeidet av:
Conducta AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 256
4892 GRIMSTAD
Organisasjonsnr. 986793062



Castra Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	45 742	26 653
Sum driftskostnader		45 742	26 653
DRIFTSRESULTAT		(45 742)	(26 653)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1	338
Sum finansinntekter		1	338
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3	0	1 303 799
Annen rentekostnad		0	58 051
Annen finanskostnad		6 680	0
Sum finanskostnader		6 680	1 361 850
NETTO FINANSPOSTER		(6 679)	(1 361 512)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(52 421)	(1 388 164)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(8 809)	(18 608)
ORDINÆRT RESULTAT		(43 612)	(1 369 556)
ÅRSRESULTAT		(43 612)	(1 369 556)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(43 612)	(1 369 556)
SUM OVERF. OG DISP.		(43 612)	(1 369 556)



Castra Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	30 061	19 998
Sum immaterielle eiendeler		30 061	19 998
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	2 000 000	2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 073 000	2 079 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 073 000	4 079 680
SUM ANLEGGSMIDLER		4 103 061	4 099 678
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		540	19 148
Sum fordringer		540	19 148
Bankinnskudd, kontanter o.l.		300 451	238 549
SUM OMLØPSMIDLER		300 991	257 698
SUM EIENDELER		4 404 052	4 357 376
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	243 841	243 841
Sum innskutt egenkapital		243 841	243 841
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 160 211	2 358 339
Sum opptjent egenkapital		4 160 211	2 358 339
SUM EGENKAPITAL		4 404 052	2 602 180
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		0	1 755 195
SUM KORTSIKTIG GJELD		0	1 755 195
SUM GJELD		0	1 755 195
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 404 052	4 357 376

Grimstad, 03.06.2022

Kåre Johan Røinås
Styreleder



Castra Invest AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Aksjer i andre selskap - anleggsmidler

Aksjene vurderes til laveste verdi av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ikke ansatte og er således ikke pliktig til å opprette OTP.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	9 375	11 875
Andre tjenester	11 250	0
Totalt	20 625	11 875



Castra Invest AS

Noter 2021

Note 2 - Investeringer i aksjer og nedskrivning finansielle anleggsmidler

Holdcar AS (eid med 37,4% av Castra Invest AS) var i 2020 gjennom en restrukturering som innebærer at selskapet måtte gi fra seg datterselskapene mot 33% av aksjene i Wayfare Invest AS (som eier 100% i Ferda-Gruppen AS) Det ble i denne sammenheng inngått avtale med selskapets hovedbank og nærstående om å fryse gjeld, samtidig som alle kjente kreditorer ble håndtert.

Holdcar AS sin drift består kun av aksjer i Wayfar Invest AS og betjening av den fryste gjelden er avhengig av at disse aksjene en gang blir realisert. På bakgrunn av dette ble gjort nedskrivning av aksjeinvesteringen i 2020. Grunnlaget for denne vurderingen er ikke vesentlig endret i 2021.

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Holdcar AS	37,37 %	37,37 %	-213 216	-83 433 526

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-52 421
+ Permanente og andre forskjeller	6 680
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-45 741

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-8 809
= Ordinær skattekostnad	-8 809
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har aksjer i følgende andre selskaper:

Noter for Castra Invest AS

Organisasjonsnr. 917564094



Castra Invest AS

Noter 2021

	Antall aksjer	Eierandel %	Balansført verdi
Caravan Eiendom As	6 680	22,27 %	0
Øvrige aksjer (under grenseverdiene, se merknad)			2 073 000
Sum			2 073 000

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10 % eller investeringen utgjør mer enn 50 % av egenkapitalen i årsregnskapet. Øvrige investeringer er inkludert i posten "Øvrige aksjer".

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 243841 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 243 841. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjene eies av styreleder Kåre Johan Røinås.

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	243 841	2 358 339	2 602 180
Anvendt til årsresultat		-43 612	-43 612
Andre transaksjoner:	0	1 845 484	1 845 484
Pr 31.12.	243 841	4 160 211	4 404 052

I posten andre transaksjoner inngår fusjon med Iternis AS.

Fortsatt drift

Soliditeten og likviditeten er fortsatt god, til tross for nedskrivning av finansielle anleggsmidler. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Årsregnskap 2021 for Castra Invest AS

Organisasjonsnr. 917564094

Utarbeidet av:
Conducta AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 256
4892 GRIMSTAD
Organisasjonsnr. 986793062



Castra Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	45 742	26 653
Sum driftskostnader		45 742	26 653
DRIFTSRESULTAT		(45 742)	(26 653)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1	338
Sum finansinntekter		1	338
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2,3	0	1 303 799
Annen rentekostnad		0	58 051
Annen finanskostnad		6 680	0
Sum finanskostnader		6 680	1 361 850
NETTO FINANSPOSTER		(6 679)	(1 361 512)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(52 421)	(1 388 164)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(8 809)	(18 608)
ORDINÆRT RESULTAT		(43 612)	(1 369 556)
ARSRESULTAT		(43 612)	(1 369 556)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(43 612)	(1 369 556)
SUM OVERF. OG DISP.		(43 612)	(1 369 556)



Castra Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	30 061	19 998
Sum immaterielle eiendeler		30 061	19 998
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2,3	2 000 000	2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 073 000	2 079 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 073 000	4 079 680
SUM ANLEGGSMIDLER		4 103 061	4 099 678
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		540	19 148
Sum fordringer		540	19 148
Bankinnskudd, kontanter o.l.		300 451	238 549
SUM OMLØPSMIDLER		300 991	257 698
SUM EIENDELER		4 404 052	4 357 376
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	243 841	243 841
Sum innskutt egenkapital		243 841	243 841
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 160 211	2 358 339
Sum opptjent egenkapital		4 160 211	2 358 339
SUM EGENKAPITAL		4 404 052	2 602 180
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		0	1 755 195
SUM KORTSIKTIG GJELD		0	1 755 195
SUM GJELD		0	1 755 195
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 404 052	4 357 376

Grimstad, 03.06.2022

Kåre Johan Røinås
Styreleder



Castra Invest AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Aksjer i andre selskap - anleggsmidler

Aksjene vurderes til laveste verdi av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ikke ansatte og er således ikke pliktig til å opprette OTP.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	9 375	11 875
Andre tjenester	11 250	0
Totalt	20 625	11 875



Castra Invest AS

Noter 2021

Note 2 - Investeringer i aksjer og nedskrivning finansielle anleggsmidler

Holdcar As (eid med 37,4% av Castra Invest AS) var i 2020 gjennom en restrukturering som innebærer at selskapet måtte gi fra seg datterselskapene mot 33% av aksjene i Wayfare Invest AS (som eier 100% i Ferda-Gruppen AS) Det ble i denne sammenheng inngått avtale med selskapets hovedbank og nærstående om å fryse gjeld, samtidig som alle kjente kreditorer ble håndtert.

Holdcar AS sin drift består kun av aksjer i Wayfar Invest AS og betjening av den fryste gjelden er avhengig av at disse aksjene en gang blir realisert. På bakgrunn av dette ble gjort nedskrivning av aksjeinvesteringen i 2020. Grunnlaget for denne vurderingen er ikke vesentlig endret i 2021.

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Holdcar AS	37,37 %	37,37 %	-213 216	-83 433 526

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-52 421
+ Permanente og andre forskjeller	6 680
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-45 741

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-8 809
= Ordinær skattekostnad	-8 809
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler



Castra Invest AS

Noter 2021

Selskapet har aksjer i følgende andre selskaper:

	Antall aksjer	Eierandel %	Balanseført verdi
Caravan Eiendom As	6 680	22,27 %	0
Øvrige aksjer (under grenseverdiene, se merknad)			2 073 000
Sum			2 073 000

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10 % eller investeringen utgjør mer enn 50 % av egenkapitalen i årsregnskapet. Øvrige investeringer er inkludert i posten "Øvrige aksjer".

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 243841 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 243 841. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjene eies av styreleder Kåre Johan Røinås.

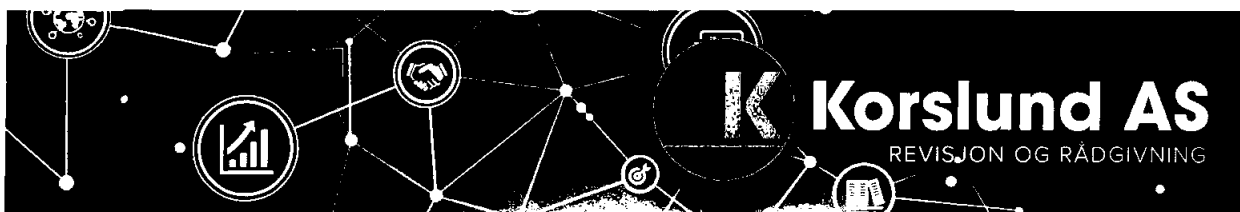
Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	243 841	2 358 339	2 602 180
Anvendt til årsresultat		-43 612	-43 612
Andre transaksjoner:	0	1 845 484	1 845 484
Pr 31.12.	243 841	4 160 211	4 404 052

I posten andre transaksjoner inngår fusjon med Iternis AS.

Fortsatt drift

Soliditeten og likviditeten er fortsatt god, til tross for nedskrivning av finansielle anleggsmidler. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Til generalforsamlingen i Castra Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Castra Invest AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Korslund AS
– Revisjon og rådgivning

Holthes vei 2, 4848 Arendal
Tel: +47 99 21 70 51
haakon@korslund.as
www.korslund.as
Org.nr.: 924 825 855





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>

Arendal, 03.06.2022
Korslund AS

Håkon Vik Korslund
statsautorisert revisor