



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 646 621
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CACOCO INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Henriette Sætre Hauge
Gurskevegen 6
6082 GURSKEN

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: Henriette Sætre Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

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, 25.05.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|----------------|----------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Leieinntekter | 6 | 136 000 | |
| Sum inntekter | | 136 000 | |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 94 800 | |
| Annen driftskostnad | | 31 917 | |
| Sum kostnader | | 126 717 | |
| Driftsresultat | | 9 283 | |
| Annan rentekostnad | | 53 334 | |
| Sum finanskostnader | | 53 334 | |
| Netto finans | | -53 334 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -44 051 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -44 051 | 0 |
| Årsresultat | 4 | -44 051 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -44 051 | |
| Totalresultat | | -44 051 | |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Avsatt til fond for vurderingsforskjeller | 4 | | |
| Overført fra fond for vurderingsforskjeller | 4 | | |
| Ordinært utbytte | 4 | | |
| Tilleggsutbytte | 4 | | |
| Ekstraordinært utbytte | 4 | | |
| Konsernbidrag | 4, 4 | | |
| Udekt tap | 4, 4 | -44 051 | |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|-------------|
| Overført fra annen egenkapital | 4 | | |
| Sum overføringar og disponeringar | | -44 051 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|----------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Utsett skattefordel | 2 | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 1 459 867 | |
| Maskiner og anlegg | 1 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 1 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 542 900 | |
| Sum varige driftsmiddel | 1, 5 | 2 002 767 | |
| Sum anleggsmiddel | | 2 002 767 | 0 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 12 790 | |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 12 790 | |
| Sum omløpsmiddel | | 12 790 | 0 |
| SUM EIGEDELAR | | 2 015 557 | 0 |
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 30 000 | |
| Behaldning av egne aksjar | 3, 4 | | |
| Overkurs | 4 | | |
| Annan innskoten eigenkapital | 4 | -5 570 | |
| Sum innskoten eigenkapital | | 24 430 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| Opptent egenkapital | | | |
| Fond for vurderingsforskjeller | 4 | | |
| Annen egenkapital | 4 | | |
| Udekt tap | | 44 051 | |
| Sum opptent egenkapital | | -44 051 | |
| Sum egenkapital | 7 | -19 621 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 2 | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | 5 | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 5 | 1 643 328 | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 370 350 | |
| Sum anna langsiktig gjeld | 6 | 2 013 678 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 013 678 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 21 500 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 21 500 | |
| Sum gjeld | | 2 035 178 | 0 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 2 015 557 | 0 |
| POSTAR UTANOM BALANSEN | | | |
| Garantistillingar | 5 | | |
| Pantstillingar | 5 | | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 517447

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 646 621
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CACOCO INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Henriette Sætre Hauge
Gurskevegen 6
6082 GURSKEN

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: Henriette Sætre Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

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, 27.06.2022



Organisasjonsnr: 926 646 621
CACOCO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------|----------------|----------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Leieinntekter | 6 | 136 000 | |
| Sum inntekter | | 136 000 | |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 94 800 | |
| Annen driftskostnad | | 31 917 | |
| Sum kostnader | | 126 717 | |
| Driftsresultat | | 9 283 | |
| Annan rentekostnad | | 53 334 | |
| Sum finanskostnader | | 53 334 | |
| Netto finans | | -53 334 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -44 051 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -44 051 | 0 |
| Årsresultat | 4 | -44 051 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -44 051 | |
| Totalresultat | | -44 051 | |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Avsatt til fond for vurderingsforskjeller | 4 | | |
| Overført fra fond for vurderingsforskjeller | 4 | | |
| Ordinært utbytte | 4 | | |
| Tilleggsutbytte | 4 | | |
| Ekstraordinært utbytte | 4 | | |
| Konsernbidrag | 4, 4 | | |
| Udekt tap | 4, 4 | -44 051 | |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | | |
| Overført fra annen egenkapital | 4 | | |
| Sum overføringer og disponeringar | | -44 051 | |





Organisasjonsnr: 926 646 621
CACOCO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Utsett skattefordel 2

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 1 459 867

Maskiner og anlegg 1

Skip og flytende 1

installasjoner 1

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 542 900

Sum varige driftsmiddel 1, 5 2 002 767

Sum anleggsmiddel 2 002 767

0

Omløpsmiddel

Varer

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o. l. 12 790

Sum bankinnskott, kontantar og liknande 12 790

Sum omløpsmiddel 12 790

0

SUM EIGEDELAR 2 015 557

0

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital 3, 4 30 000

Behaldning av egne aksjar 3, 4

Overkurs 4

Annan innskoten eigenkapital 4 -5 570

Sum innskoten eigenkapital 24 430

Opptent eigenkapital

Fond for vurderingsforskjeller 4

Annen egenkapital 4

Udekt tap 44 051



| | | | |
|----------------------------------|----------|------------------|----------|
| Sum opptent egenkapital | | -44 051 | |
| Sum egenkapital | 7 | -19 621 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 2 | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | 5 | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjonar | 5 | 1 643 328 | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 370 350 | |
| Sum anna langsiktig gjeld | 6 | 2 013 678 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 013 678 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 21 500 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 21 500 | |
| Sum gjeld | | 2 035 178 | 0 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 2 015 557 | 0 |
| POSTAR UTANOM BALANSEN | | | |
| Garantistillingar | 5 | | |
| Pantstillingar | 5 | | |



Organisasjonsnr: 926 646 621
CACOCO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på aksjar og aksjeeigarar

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:
0.00

Omløpsmiddel Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Cacoco Invest AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Penneo Dokumentnøkkel: 3HE87-AIZEO-JABPO-FPQUG-3PIPX-D5HIE

Org.nr.: 926 646 621



| Resultatregnskap | | |
|---|-------------|----------------|
| Cacoco Invest AS | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 |
| Leieinntekter | 6 | 136 000 |
| Sum driftsinntekter | | 136 000 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 94 800 |
| Annen driftskostnad | | 31 917 |
| Sum driftskostnader | | 126 717 |
| Driftsresultat | | 9 283 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | |
| Annen rentekostnad | | 53 334 |
| Resultat av finansposter | | -53 334 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -44 051 |
| Ordinært resultat | | -44 051 |
| Årsresultat | 4 | -44 051 |
| Overføringer | | |
| Overført til udekket tap | 4 | 44 051 |
| Sum overføringer | | -44 051 |
| Cacoco Invest AS | | Side 2 |

Penneo Dokumentnøkkel: 3HE87-AIZEO-JABPO-FPQUG-3PIPX-DSHIE



| Balanse | | |
|-------------------------------------|-------------|------------------|
| Cacoco Invest AS | | |
| Eiendeler | Note | 2021 |
| Anleggsmidler | | |
| Varige driftsmidler | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 1 459 867 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 542 900 |
| Sum varige driftsmidler | 1, 5 | 2 002 767 |
| Sum anleggsmidler | | 2 002 767 |
| Omløpsmidler | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 12 790 |
| Sum omløpsmidler | | 12 790 |
| Sum eiendeler | | 2 015 557 |
| Cacoco Invest AS | | Side 3 |

Penneo Dokumentnøkkel: 3HE87-AIZEO-JABPO-FPQUG-3PFX-D5HIE



| Balanse | | |
|---|-------------|------------------------------------|
| Cacoco Invest AS | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Udekket tap | | -44 051 |
| Sum opptjent egenkapital | | -44 051 |
| Sum egenkapital | 7 | -19 621 |
| Gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 643 328 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 370 350 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 6 | 2 013 678 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 21 500 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 21 500 |
| Sum gjeld | | 2 035 178 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 015 557 |
| Gursken, 17.06.2022 Styret i Cacoco Invest AS | | |
| _____ Henriette Sætre Hauge styreleder/daglig leder | | _____ Espen Vike styremedlem |
| Cacoco Invest AS | | Side 4 |

Penneo Dokumentnøkkel: 3HE87-AIZEO-JABPO-EPQUG-3PFX-DSHIE



Cacoco Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Leieinntekter

Leieinntekter regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Cacoco Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------|
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 1 497 567 | 600 000 | 2 097 567 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 1 497 567 | 600 000 | 2 097 567 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 37 700 | 57 100 | 94 800 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 1 459 867 | 542 900 | 2 002 767 |
| Årets ordinære avskrivninger | 37 700 | 57 100 | 94 800 |
| Økonomisk levetid | 10-33 år | 7 år | |

Bokført verdi tomt er 525 000 kr og avskrives ikke.



Cacoco Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 |
|--|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | |
| Betalbar skatt | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 |

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Skattepliktig inntekt: | |
| Ordinært resultat før skatt | -44 051 |
| Permanente forskjeller | -5 570 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -78 351 |
| Skattepliktig inntekt | -127 972 |

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt i balansen: | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 |

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

| | |
|---------------------|---------------|
| | 2021 |
| Varige driftsmidler | 78 351 |
| Sum | 78 351 |

| | |
|---|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -127 972 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 49 621 |

| | |
|-----------------------------------|----------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 |
|-----------------------------------|----------|

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

Penneo Dokumentnøkkel: 3HE87-AIZEO-JABPO-FPQUG-3PFX-DSHIE

**Cacoco Invest AS****Noter til regnskapet 2021****Note 3 Aksjonærer**

Aksjekapitalen i Cacoco Invest AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 300 | 30 000 |
| Sum | 100 | | 30 000 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Espen Vike | 50 | 50,0 | 50,0 |
| Henriette Sætre Hauge | 50 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |

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

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------------------|------------|
| Henriette Sætre Hauge | styreleder/daglig leder | 50 |
| Espen Vike | styremedlem | 50 |
| Totalt antall aksjer | | 100 |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen Innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------|----------------------------------|----------------|--------------------|
| Stiftelse | 30 000 | -5 570 | | 24 430 |
| Årets resultat | | | -44 051 | -44 051 |
| Pr 31.12.2021 | 30 000 | -5 570 | -44 051 | -19 621 |

Note 5 Pantstillelser og garantier

| | |
|--|------------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | 2021 |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 1 643 328 |
| Sum | 1 643 328 |

Bokført verdi av pantsikrede eiendeler

| | |
|---------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | 1 459 867 |
| Sum | 1 459 867 |

Lånet er et serielån med 20 års løpetid. Årlige avdrag er på 87 180 kr.



Cacoco Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Transaksjoner med nærstående mv.

Selskapet leier ut lokaler til Landhandleriet Gursken AS. Dette selskapet er 30 % eid av styremedlem Espen Vike og 70 % eid av styreleder Henriette Sætre Hauge. Bokført leieinntekt i 2021 utgjør kr 136 000.

Selskapet har pr. 31.12.2021 en gjeld til aksjonær på kr. 370 350. Det er ikke beregnet og bokført renter på gjelden.

Note 7 Fortsatt drift

Selskapet er stiftet 06.01.2021 og har kjøpt eiendom og inventar i 2021. Selskapet leier ut lokaler til Landhandleriet Gursken AS. Selskapet har leid ut lokalene for 8 mnd i 2021 og oppnår et underskudd i 2021 på kr -44 051. Selskapets egenkapital er pr. 31.12.2021 negativ med kr -19 621. Husleien har i 2021 vært noe lav og vil bli justert opp en del i 2022. Styret forventer derfor at selskapet vil oppnå overskudd i 2022, og i årene fremover. Styret mener derfor at fortsatt drift kan legges til grunn.

Penneo Dokumentnøkkel: 3HE87-AIZEO-JABPO-FPQUG-3PFX-DSHIE



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Henriette Sætre Hauge

Styrets leder

På vegne av: Cacoco Invest AS

Serienummer: 9578-5993-4-2821973

IP: 185.45.xxx.xxx

2022-06-17 12:11:58 UTC



Espen Vike

Styremedlem

På vegne av: Cacoco Invest AS

Serienummer: 9578-5998-4-1369014

IP: 185.45.xxx.xxx

2022-06-20 18:51:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3HE87-AIZEO-JABPO-FPQUG-3PIPX-DSHIE

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Cacoco Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Cacoco Invest AS' 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 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 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 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 ansvarlige 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 internkontroll 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: G3ZV1-P7EZA-EY8IC-7TD1S-010FV-80L3U



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Cacoco Invest AS

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 internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte 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.

Gjøvik, 17. juni 2022
Deloitte AS

Jørund Hasle
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: G3ZV1-P7EZA-EY8IC-7TDJ5-010FV-80L3U



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jørund Hasle

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5999-4-938497

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-06-22 05:36:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: G3ZVT-P7EZA-EY8IC-7TDJS-0I0FV-80L3U

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>