



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 876 658
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKAI CONSULTING AS
Forretningsadresse: Universitetsgata 8
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Oskar Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 879 224	12 571 312
Annen driftsinntekt		59	
Sum inntekter		14 879 283	12 571 312
Kostnader			
Varekostnad	2	6 781 039	6 840 639
Lønnskostnad		5 167 238	4 350 974
Avskrivning		10 160	2 360
Annen driftskostnad		1 717 748	771 521
Sum kostnader		13 676 185	11 965 494
Driftsresultat		1 203 098	605 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		70 276	45 128
Sum finansinntekter		70 276	45 128
Annen finanskostnad		58 194	29 624
Sum finanskostnader		58 194	29 624
Netto finans		12 082	15 504
Ordinært resultat før skattekostnad		1 215 180	621 322
Skattekostnad på ordinært resultat	4	317 123	154 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		898 057	466 770
Årsresultat		898 057	466 770
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		466 770
Overføringer annen egenkapital	6	898 057	
Sum overføringer og disponeringer		898 057	466 770



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	683	21 241
Sum immaterielle eiendeler		683	21 241
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		39 643	17 009
Sum varige driftsmidler		39 643	17 009
Sum anleggsmidler		40 326	38 250
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3, 3	4 737 556	4 404 648
Andre fordringer	3	45 257	35 362
Sum fordringer		4 782 813	4 440 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 483 597	2 245 133
Sum omløpsmidler		8 266 410	6 685 143
SUM EIENDELER		8 306 736	6 723 393
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital	6	1 668 886	770 829
Sum opptjent egenkapital		1 668 886	770 829
Sum egenkapital		1 868 886	970 829
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3, 3	1 946 246	2 342 014
Betalbar skatt	4	296 565	175 793
Skyldige offentlige avgifter		1 177 377	802 673
Annen kortsiktig gjeld	3	3 017 662	2 432 084
Sum kortsiktig gjeld		6 437 850	5 752 564
Sum gjeld		6 437 850	5 752 564
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 306 736	6 723 393



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 663603

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 876 658
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKAI CONSULTING AS
Forretningsadresse: Universitetsgata 8
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Oskar Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 925 876 658
KOKAI CONSULTING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 879 224	12 571 312
Annen driftsinntekt		59	
Sum inntekter		14 879 283	12 571 312
Kostnader			
Varekostnad	2	6 781 039	6 840 639
Lønnskostnad		5 167 238	4 350 974
Avskrivning		10 160	2 360
Annen driftskostnad		1 717 748	771 521
Sum kostnader		13 676 185	11 965 494
Driftsresultat		1 203 098	605 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		70 276	45 128
Sum finansinntekter		70 276	45 128
Annen finanskostnad		58 194	29 624
Sum finanskostnader		58 194	29 624
Netto finans		12 082	15 504
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		1 215 180	621 322
Skattekostnad på ordinært resultat	4	317 123	154 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		898 057	466 770
Årsresultat		898 057	466 770
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		466 770
Overføringer annen egenkapital	6	898 057	
Sum overføringer og disponeringer		898 057	466 770



Organisasjonsnr: 925 876 658
KOKAI CONSULTING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	683	21 241
Sum immaterielle eiendeler		683	21 241

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		39 643	17 009
Sum varige driftsmidler		39 643	17 009

Sum anleggsmidler		40 326	38 250
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	3, 3	4 737 556	4 404 648
Andre fordringer	3	45 257	35 362
Sum fordringer		4 782 813	4 440 010

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 483 597	2 245 133
---	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		8 266 410	6 685 143
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		8 306 736	6 723 393
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	1 668 886	770 829
Sum opptjent egenkapital		1 668 886	770 829

Sum egenkapital		1 868 886	970 829
------------------------	--	------------------	----------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	3, 3	1 946 246	2 342 014
-----------------	------	-----------	-----------



Betalbar skatt	4	296 565	175 793
Skyldige offentlige avgifter		1 177 377	802 673
Annen kortsiktig gjeld	3	3 017 662	2 432 084
Sum kortsiktig gjeld		6 437 850	5 752 564
Sum gjeld		6 437 850	5 752 564
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 306 736	6 723 393



Organisasjonsnr: 925 876 658
KOKAI CONSULTING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære Aksjer	2000000.00	0.10	200000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kokai Holding AB	2000000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	2000000.00	100.00%	

Note

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



AuditUs DA
Revisjon og Regnskap

*Monge Revisjon -
Lill Ann Monge
Org.nr. 919 260 017*

Til generalforsamlingen i Kokai Consulting AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Jeg har revidert Kokai Consulting AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr.898 057. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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

side 1

MONGE REVISJON – Lill Ann Monge
org.nr. 919 260 017 MVA

Ski Næringspark
Anolittveien 4
1400 SKI

Telefon: 922 21 793
Email: lam@auditus.no

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsfører



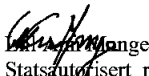
inneholder min konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir 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 jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 jeg meg 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.
- vurderer jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer jeg 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 jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg 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.

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

Monge Revisjon
Ski, 24.04.2024


Statsautorisert revisor

MONGE REVISJON – Lill Ann Monge
org.nr. 919 260 017 MVA

Ski Næringspark
Anolittveien 4
1400 SKI

Telefon: 922 21 793
Email: lam@auditus.no

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsfører

side 2



Kokai Consulting AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Nærstående parter

Selskapet har kjøpt tjenester av et selskap der aksjonær indirekte har betydelig innflytelse. Dette beløper seg til NOK 910 460, og er basert på avtale med markedsbaserte betingelser.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer og gjeld</i>	2023	2022
Kundefordringer selskap samme konsern	30 000	275 810
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	5 627	177 116

Side 1



Kokai Consulting AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023
Betalbar skatt	296 565
Endring utsatt skatt	20 558
Årets totale skattekostnad	<u>317 123</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	1 215 180
Permanente forskjeller	226 287
Endring i midlertidige forskjeller	-93 446
Årets skattegrunnlag	<u>1 348 021</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	296 565

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023
Driftsmidler inkl goodwill	7 197
Utestående fordringer	-10 300
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-3 103</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -683

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	267 340
Permanente forskjeller (22%)	49 783
Beregnet skattekostnad	<u>317 123</u>

Effektiv skattesats *) 26,1 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Kokai Consulting AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære Aksjer	2 000 000	0,1	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kokai Holding AB	2 000 000	100 %	100 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	200 000	770 829	970 829
Årsresultat	0	898 057	898 057
Egenkapital 31.12.2023	200 000	1 668 886	1 868 886