



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 626 877
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKADU KONSEPT AS
Forretningsadresse: Torggata 27
0183 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tahir Mahmood
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 26.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 428 688	6 953 873
Annen driftsinntekt		2 327 364	12 144
Sum inntekter		7 756 052	6 966 017
Kostnader			
Varekostnad		2 152 580	2 682 287
Lønnskostnad	1, 2, 12	1 699 764	2 624 590
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		67 974
Annen driftskostnad	3	1 943 848	3 586 740
Sum kostnader		5 796 192	8 961 590
Driftsresultat		1 959 860	-1 995 574
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		77	122
Sum finansinntekter		77	122
Annen rentekostnad		85 370	42 612
Annen finanskostnad			217
Sum finanskostnader		85 370	42 829
Netto finans		-85 293	-42 706
Ordinært resultat før skattekostnad		1 874 568	-2 038 280
Skattekostnad på ordinært resultat	5	366 735	7 869
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 507 833	-2 046 149
Årsresultat		1 507 833	-2 046 149
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 379 757	-1 379 757
Annen egenkapital		128 075	-666 392
Sum overføringer og disponeringer		1 507 833	-2 046 149



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			161 735
Sum varige driftsmidler			161 735
Sum anleggsmidler		0	161 735
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			86 666
Sum varer			86 666
Fordringer			
Andre fordringer		2 065 031	621 156
Konsernfordringer	13		-27 194
Sum fordringer		2 065 031	593 962
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	63 185	166 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 185	166 373
Sum omløpsmidler		2 128 217	847 000
SUM EIENDELER		2 128 217	1 008 735
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	100 000	100 000
Overkurs	10	13 000	13 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		113 000	113 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	128 075	
Udekket tap			1 379 757
Sum opptjent egenkapital		128 075	-1 379 757
Sum egenkapital	10	241 075	-1 266 757
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	366 735	
Sum avsetninger for forpliktelser		366 735	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		366 735	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		846 957	1 486 961
Betalbar skatt	5	-121 607	-110 360
Skyldige offentlige avgifter		354 843	445 792
Annen kortsiktig gjeld		440 214	453 100
Sum kortsiktig gjeld		1 520 406	2 275 493
Sum gjeld		1 887 141	2 275 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 128 217	1 008 735



Noter 2018 KAKADU KONSEPT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Det er ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	295 000
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 33 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	329 181
Tilgang i året	0
Avgang i året	(329 181)
Anskaffelseskost 31.12.2018	
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(167 446)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 874 568	(2 038 280)
+/- Permanente forskjeller	38 993	1 824 485
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 754 508)	19 342
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(159 053)	
Årets skattegrunnlag	0	(194 453)
+/- Endring i utsatt skatt	366 735	7 869
Skattekostnad i resultatregnskapet	366 735	7 869
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(52 130)	1 702 378	(1 754 508)
Skattemessig fremførbart underskudd	(194 454)	(35 401)	(159 053)
Netto forskjeller	(246 584)	1 666 977	(1 913 561)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	246 584	0	246 584
Sum midlertidige forskjeller	0	1 666 977	(1 666 977)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	366 735	(366 735)

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 24 816. Skyldig skattetrekk er kr 79 389.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Socialista AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	13 000		(1 379 757)	(1 266 757)
Årets resultat			128 075	1 379 757	1 507 833
Egenkapital 31.12.2018	100 000	13 000	128 075	0	241 075

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Tahir Mahmood via Socialista AS	100

Note 12 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 452 882	2 263 198
Arbeidsgiveravgift	209 776	323 976
Pensjonskostnader	34 920	34 557
Andre relaterte ytelser	2 186	2 859
Sum	1 699 764	2 624 590

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 13 - Konsernfordringer

Konsernfordringer

Type	2018	2017
Socialista AS	322 241	262 952
Cafe 33 AS	1 093 269	1 143 269

Begge fordringene er avsatt som tap.



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den
norske Revisorforening
Autorisert regnskaps-
førerselskap

Registrert i Foretaksregisteret
N 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

Til generalforsamlingen i Kakadu Konsept AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kakadu Konsept AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 507 833. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet 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>



Solhøi Revisjon AS · Gamle Tindlundvei 2c N-1718 Greåker · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30
Avdeling Halden · Postboks 1027 Sørli N-1787 Halden · E-post: hexene@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33 Faks: +47 69 13 83 30



SOLHØI REVISJON AS

Side 2

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Greåker, 25. juli 2019
Solhøi Revisjon AS

Torill Solhøi
Statsautorisert revisor

