



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 03.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 02.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	292 000	136 000
Sum inntekter		292 000	136 000
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	142 300	94 800
Annen driftskostnad		82 610	31 917
Sum kostnader		224 910	126 717
Driftsresultat		67 090	9 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 240	
Sum finansinntekter		1 240	
Annan rentekostnad		91 182	53 334
Sum finanskostnader		91 182	53 334
Netto finans		-89 942	-53 334
Ordinært resultat før skattekostnad		-22 852	-44 051
Skattekostnad på resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-22 852	-44 051
Årsresultat	3	-22 852	-44 051
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-22 852	-44 051
Totalresultat		-22 852	-44 051
Overføringar og disponeringar			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	3		
Ordinært utbytte	3		
Tilleggsutbytte	3		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ekstraordinært utbytte	3		
Konsernbidrag	3		
Avgjevne konsernbidrag	3		
Udekt tap	3, 3	-22 852	-44 051
Avsatt til annen egenkapital	3		
Overført fra annen egenkapital	3		
Sum overføringer og disponeringar		-22 852	-44 051



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	7		
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 484 448	1 459 867
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		457 200	542 900
Sum varige driftsmiddel	2, 4	1 941 648	2 002 767
Sum anleggsmiddel		1 941 648	2 002 767
Omløpsmiddel			
Varer			
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		52 194	12 790
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		52 194	12 790
Sum omløpsmiddel		52 194	12 790
SUM EIGEDELAR		1 993 842	2 015 557
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Behaldning av egne aksjar	3, 5		
Overkurs	3		
Annan innskoten eigenkapital	3	-5 570	-5 570
Sum innskoten eigenkapital		24 430	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	3		
Annen egenkapital	3		
Udekt tap		66 903	44 051
Sum opptent egenkapital		-66 903	-44 051
Sum egenkapital	6	-42 473	-19 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	7		
Anna langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	4		
Gjeld til kredittinstitusjonar	4	1 558 320	1 643 328
Langsiktig konserngjeld	4		
Øvrig langsiktig gjeld	1	370 350	370 350
Sum anna langsiktig gjeld		1 928 670	2 013 678
Sum langsiktig gjeld		1 928 670	2 013 678
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 085	
Betalbar skatt	7		
Annen kortsiktig gjeld	1	105 560	21 500
Sum kortsiktig gjeld		107 645	21 500
Sum gjeld		2 036 315	2 035 178
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 993 842	2 015 557
POSTAR UTANOM BALANSEN			
Garantistillingar	4		
Pantstillingar	4		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 397377

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 03.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 23.05.2023



Organisasjonsnr: 926 646 621
CACOCO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	292 000	136 000
Sum inntekter		292 000	136 000
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	142 300	94 800
Annen driftskostnad		82 610	31 917
Sum kostnader		224 910	126 717
Driftsresultat		67 090	9 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 240	
Sum finansinntekter		1 240	
Annan rentekostnad		91 182	53 334
Sum finanskostnader		91 182	53 334
Netto finans		-89 942	-53 334
Ordinært resultat før skattekostnad		-22 852	-44 051
Skattekostnad på resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-22 852	-44 051
Årsresultat	3	-22 852	-44 051
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-22 852	-44 051
Totalresultat		-22 852	-44 051
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	3		
Ordinært utbytte	3		
Tilleggsutbytte	3		
Ekstraordinært utbytte	3		
Konsernbidrag	3		
Avgjevne konsernbidrag	3		
Udekt tap	3, 3	-22 852	-44 051



Avsatt til annen egenkapital	3		
Overført fra annen egenkapital	3		
Sum overføringer og disponeringar		-22 852	-44 051



Organisasjonsnr: 926 646 621
CACOCO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	7		
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
		1 484 448	1 459 867
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		457 200	542 900
Sum varige driftsmiddel	2, 4	1 941 648	2 002 767
Sum anleggsmiddel		1 941 648	2 002 767
Omløpsmiddel			
Varer			
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		52 194	12 790
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		52 194	12 790
Sum omløpsmiddel		52 194	12 790
SUM EIGEDELAR		1 993 842	2 015 557
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Behaldning av egne aksjar	3, 5		
Overkurs	3		
Annan innskoten eigenkapital	3	-5 570	-5 570
Sum innskoten eigenkapital		24 430	24 430
Opptent eigenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller			
	3		
Annen egenkapital	3		
Udekt tap		66 903	44 051



Sum opptent egenkapital		-66 903	-44 051
Sum egenkapital	6	-42 473	-19 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	7		
Anna langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	4		
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	4	1 558 320	1 643 328
Langsiktig konserngjeld	4		
Øvrig langsiktig gjeld	1	370 350	370 350
Sum anna langsiktig gjeld		1 928 670	2 013 678
Sum langsiktig gjeld		1 928 670	2 013 678
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 085	
Betalbar skatt	7		
Annen kortsiktig gjeld	1	105 560	21 500
Sum kortsiktig gjeld		107 645	21 500
Sum gjeld		2 036 315	2 035 178
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 993 842	2 015 557
POSTAR UTANOM BALANSEN			
Garantistillingar	4		
Pantstillingar	4		



Organisasjonsnr: 926 646 621
CACOCO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum _____ Beløp

Balanseført verdi 31.12. _____ Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samla beløp - føretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samla beløp - føretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets _____

Samla beløp - felles kontrollert verksemd _____ Årets _____ Fjorårets _____

Pantstillinger _____ Beløp

Behaldning av egne aksjar _____ Tal på aksjar Pålydande _____ Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022 Cacoco Invest AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Penneo DokumentID: G0XAC-5756L-Q7DSF-02ZNI-03E30-PK1LO

Org.nr.: 926 646 621



Resultatregnskap			
Cacoco Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Leieinntekter	1	292 000	136 000
Sum driftsinntekter		292 000	136 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	142 300	94 800
Annen driftskostnad		82 610	31 917
Sum driftskostnader		224 910	126 717
Driftsresultat		67 090	9 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 240	0
Annen rentekostnad		91 182	53 334
Resultat av finansposter		-89 942	-53 334
Resultat før skattekostnad		-22 852	-44 051
Resultat		-22 852	-44 051
Årsresultat	3	-22 852	-44 051
Overføringer			
Overført til udekket tap	3	22 852	44 051
Sum overføringer		-22 852	-44 051

Penneo Dokumentnøkkel: G0XAC-5756L-QTDSF-02ZNI-03E30-PK1LO



Balanse			
Cacoco Invest AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 484 448	1 459 867
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		457 200	542 900
Sum varige driftsmidler	2, 4	1 941 648	2 002 767
Sum anleggsmidler		1 941 648	2 002 767
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		52 194	12 790
Sum omløpsmidler		52 194	12 790
Sum eiendeler		1 993 842	2 015 557

Penneo DokumentID: G0XAC-5756L-QTDSF-02ZNI-03E30-PK1LO



Balanse			
Cacoco Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-66 903	-44 051
Sum opptjent egenkapital		-66 903	-44 051
Sum egenkapital	6	-42 473	-19 621
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 558 320	1 643 328
Øvrig langsiktig gjeld	1	370 350	370 350
Sum annen langsiktig gjeld		1 928 670	2 013 678
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 085	0
Annen kortsiktig gjeld	1	105 560	21 500
Sum kortsiktig gjeld		107 645	21 500
Sum gjeld		2 036 315	2 035 178
Sum egenkapital og gjeld		1 993 842	2 015 557
Gursken, 03.05.2023 Styret i Cacoco Invest AS			
_____ Henriette Sætre Hauge styreleder/daglig leder		_____ Espen Vike styremedlem	
Cacoco Invest AS			Side 4

Penneo Dokumentnøkkel: GXAC-5756L-QTDSF-02ZNI-03E30-PK1LO



Cacoco Invest AS

Noter til regnskapet 2022

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 2022

Note 1 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 2022 utgjør kr 292 000. Selskapet har pr. 31.12.2022 en gjeld til Landhandleriet Gursken AS på kr 104 689.

Selskapet har pr. 31.12.2022 en gjeld til aksjonær på kr. 370 350. Det er ikke beregnet og bokført renter på gjelden.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 497 567	600 000	2 097 567
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	81 181		81 181
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 578 748	600 000	2 178 748
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	94 300	142 800	237 100
= Bokført verdi 31.12.22	1 484 448	457 200	1 941 648
Årets ordinære avskrivninger	56 600	85 700	142 300
Økonomisk levetid	10-33 år	7 år	

Bokført verdi tomt er 606 181 kr og avskrives ikke.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	-5 570	-44 051	-19 621
Endringer ført mot EK			0	0
Pr 01.01.2022	30 000	-5 570	-44 051	-19 621
Årets resultat			-22 852	-22 852
Pr 31.12.2022	30 000	-5 570	-66 903	-42 473

**Cacoco Invest AS****Noter til regnskapet 2022****Note 4 Pantstillelser og garantier**

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	2022	2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 558 320	1 643 328
Sum	1 558 320	1 643 328

Bokført verdi av pantsikrede eiendeler

Varige driftsmidler	1 484 448	1 459 867
Sum	1 484 448	1 459 867

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

Note 5 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 6 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 oppnår et underskudd i 2022 på kr -22 852. Selskapets egenkapital er pr. 31.12.2022 negativ med kr -42 473. Husleien har i 2021 og store deler av 2022 vært noe lav og har derfor blitt oppjustert på slutten av 2022. Styret forventer derfor at selskapet vil oppnå overskudd i 2023, og i årene fremover. Styret mener derfor at fortsatt drift kan legges til grunn.

**Cacoco Invest AS****Noter til regnskapet 2022****Note 7 Skatt**

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-22 852	-44 051
Permanente forskjeller	0	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-1 468	-78 351
Skattepliktig inntekt	-24 320	-127 972
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	79 820	78 351	-1 468
Sum	79 820	78 351	-1 468
Akkumulert fremførbart underskudd	-152 293	-127 972	24 320
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	72 473	49 621	-22 852
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



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

Daglig leder

På vegne av: Cacoco Invest AS

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2821973

IP: 185.45.xxx.xxx

2023-05-03 12:17:05 UTC



Henriette Sætre Hauge

Styrets leder

På vegne av: Cacoco Invest AS

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2821973

IP: 185.45.xxx.xxx

2023-05-03 12:17:05 UTC



Espen Vike

Styremedlem

På vegne av: Cacoco Invest AS

Serienummer: 9578-5998-4-1369014

IP: 217.149.xxx.xxx

2023-05-04 06:07:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GQXAC-5756L-Q7DSF-02ZNI-03E3O-PK1LO

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/validator>



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 årsregnskapet for Cacoco Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Pemneo Dokumentnøkkel: HD74N-QZ0N0-MPQQG-ZFDXN-MOG1M-MJH8W



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Cacoco 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 regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Gjøvik, 3. mai 2023
Deloitte AS

Jørund Hasle
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: HD74N-QZ0N-QMPQOG-ZFDXN-MOG1M-MJH8W



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

2023-05-08 12:59:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HD74N-QZONQ-MPQQG-ZFDXM-NOGT-M-MJH8W

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/validator>