



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 30.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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 | 2016 | 2015 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 502 653 | 6 681 983 |
| Annen driftsinntekt | | 80 | 200 000 |
| Sum inntekter | | 6 502 733 | 6 881 983 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 548 088 | 2 492 206 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 13 | 2 320 768 | 2 637 013 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4, 5 | 85 461 | 71 850 |
| Annen driftskostnad | 3 | 1 552 326 | 1 362 388 |
| Sum kostnader | | 6 506 643 | 6 563 457 |
| Driftsresultat | | -3 910 | 318 526 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 95 | 690 |
| Sum finansinntekter | | 95 | 690 |
| Annen rentekostnad | | 33 972 | 5 172 |
| Sum finanskostnader | | 33 972 | 5 172 |
| Netto finans | | -33 877 | -4 482 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -37 787 | 314 045 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 29 849 | 88 303 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -67 636 | 225 742 |
| Årsresultat | | -67 636 | 225 742 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -67 636 | 225 742 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -67 636 | 225 742 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 7 869 | 1 499 |
| Goodwill | 5 | 25 760 | 71 760 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 33 629 | 73 259 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 203 949 | 218 632 |
| Sum varige driftsmidler | | 203 949 | 218 632 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 290 146 | 290 146 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 290 146 | 290 146 |
| Sum anleggsmidler | | 527 724 | 582 037 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 97 682 | 115 217 |
| Sum varer | | 97 682 | 115 217 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 332 992 | 244 833 |
| Konsernfordringer | 14 | 1 333 037 | 1 295 144 |
| Sum fordringer | | 1 666 030 | 1 539 977 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 207 560 | 201 672 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 207 560 | 201 672 |
| Sum omløpsmidler | | 1 971 272 | 1 856 866 |
| SUM EIENDELER | | 2 498 996 | 2 438 903 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 9, 10, 11, 12 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 11 | 13 000 | 13 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 113 000 | 113 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 666 392 | 734 028 |
| Sum opptjent egenkapital | | 666 392 | 734 028 |
| Sum egenkapital | 11 | 779 392 | 847 028 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 688 605 | 598 183 |
| Betalbar skatt | 6 | 36 219 | 89 802 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 520 119 | 366 049 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 474 661 | 537 842 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 719 604 | 1 591 875 |
| Sum gjeld | | 1 719 604 | 1 591 875 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 498 996 | 2 438 903 |



Noter 2016 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 24% 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.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder og styret |
|--------------------|------------------------|
| Lønn | 528 309 |
| Pensjonsutgifter | 10 566 |
| Annen godtgjørelse | 0 |

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 36 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2016 | 304 403 |
| Tilgang i året | 24 778 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2016 | 329 181 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2016 | (85 771) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2016 | (125 232) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2016 | 203 949 |
| Årets avskrivninger | (39 461) |
| Økonomisk levetid | 3 - 10 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 10 - 33,33 % |

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

| Spesifikasjon immaterielle eiendeler | Goodwill |
|---|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2016 | 230 000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2016 | 230 000 |
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2016 | (158 240) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2016 | (204 240) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2016 | 25 760 |
| Årets avskrivninger | (46 000) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 6 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (37 787) | 314 045 |
| +/- Permanente forskjeller | 155 869 | 14 862 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 26 793 | 3 695 |
| Årets skattegrunnlag | 144 875 | 332 601 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25% | 36 219 | 89 802 |
| Sum | 36 219 | 89 802 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (6 370) | (1 499) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 29 849 | 88 303 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 36 219 | 89 802 |
| Betalbar skatt i balansen | 36 219 | 89 802 |



Note 7 - 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: | 01.01.2016 | 31.12.2016 | Endring |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Anleggsmidler | (5 995) | (32 788) | 26 793 |
| Sum midlertidige forskjeller | (5 995) | (32 788) | 26 793 |
| Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24% | (1 499) | (7 869) | 6 370 |

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 709. Skyldig skattetrekk er kr 48 318.

Note 9 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 11 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2016 | 100 000 | 13 000 | 734 028 | 847 028 |
| Årets resultat | | | (67 636) | (67 636) |
| Egenkapital 31.12.2016 | 100 000 | 13 000 | 666 392 | 779 392 |

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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

Note 13 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 992 349 | 2 269 606 |
| Arbeidsgiveravgift | 285 792 | 313 823 |
| Andre relaterte ytelser | 42 627 | 53 584 |
| Sum | 2 320 768 | 2 637 013 |

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 14 - Konsernfordringer

Konsernfordringer

| Type | 2016 | 2015 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Foretak i samme konsern | 1 333 037 | 1 295 144 |





Årsberetning 2016 KAKADU KONSEPT AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Kakadu Konsept AS driver med barvirksomhet. Selskapet har forretningslokale i Oslo.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2016 ble 6 % lavere enn i 2015. Årsresultatet ble et underskudd på kr 67 636. De samlede ordinære investeringene i varige driftsmidler i 2016 var kr 24 778. Totalkapitalen var pr 31.12.2016 kr 2 498 996 sammenlignet med kr 2 438 903 året før. Egenkapitalen pr 31.12.2016 var 31,19 %. Den likviditetsmessige stillingen er anstrengt begrunnet i større utlån internt i konsernet.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2016 vært meget lavt. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2016 har vært 16, og styret har hatt et medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært 8 kvinner og 8 menn, mens styremedlemmet har vært mann.

Oslo, 30.05.2017

Tahir Mahmood
Styrets leder

Iqbal Qamar
Daglig leder



REVISJONSFIRMAET ROGSTAD AS

Til generalforsamlingen i Kakadu Konsept AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kakadu Konsept AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 67 636. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og noter 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 2016, 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 (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 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 avvikiert.

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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.



REVISJONSFIRMAET ROGSTAD AS

- 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets har ikke overholdt ajourholdsbestemmelsene i bokføringsloven. Selskapet har heller ikke dokumentert balansen tilfredsstillende, herunder kontantbeholdning. Dette er i strid med bokføringsloven.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 30.05.2017

Revisjonsfirmaet Rogstad AS

Liv Aleksandersen Solbakken

Registrert revisor