



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 588 278
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKADUE INVEST AS
Forretningsadresse: Grundingen 2
0250 OSLO

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: Jan Erik Rivelrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		9 639 844	17 588 135
Sum inntekter		9 639 844	17 588 135
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	13 922 524	1 126 210
Sum kostnader		13 922 524	1 126 210
Driftsresultat		-4 282 680	16 461 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		911 204	127 456
Annen finansinntekt		164 237	131 390
Sum finansinntekter		1 075 442	258 846
Annen rentekostnad		122 496	2 787
Annen finanskostnad		121 119	64 315
Sum finanskostnader		243 615	67 102
Netto finans		831 827	191 744
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 450 853	16 653 669
Skattekostnad på resultat	4	423 348	-245 191
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 874 201	16 898 860
Årsresultat		-3 874 201	16 898 860
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 874 201	16 898 860
Totalresultat		-3 874 201	16 898 860
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		32 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			16 898 860
Overført fra annen egenkapital		-35 874 201	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	5	-3 874 201	16 898 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	84 501	
Sum immaterielle eiendeler		84 501	
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Sum anleggsmidler		84 501	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		31 428 714	35 263 076
Sum fordringer		31 428 714	35 263 076
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	86 253 265	116 422 655
Markedsbaserte obligasjoner	3	183 807 413	77 351 625
Andre finansielle instrumenter	3	59 844 445	139 194 665
Sum investeringer		329 905 124	332 968 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 182 199	1 447 533
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 182 199	1 447 533
Sum omløpsmidler		362 516 037	369 679 553
SUM EIENDELER		362 600 538	369 679 553
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	206 800	206 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	5	7 962 283	7 962 283
Sum innskutt egenkapital		8 169 083	8 169 083
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	321 249 147	357 123 348
Sum opptjent egenkapital		321 249 147	357 123 348
Sum egenkapital	5	329 418 230	365 292 431
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			83 546
Sum avsetninger for forpliktelser			83 546
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	83 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		411	14 620
Betalbar skatt	4	591 394	578 344
Utbytte		32 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		590 503	3 710 612
Sum kortsiktig gjeld		33 182 308	4 303 576
Sum gjeld		33 182 308	4 387 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		362 600 538	369 679 553



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 612842

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 588 278
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKADUE INVEST AS
Forretningsadresse: Grundingen 2
0250 OSLO

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: Jan Erik Rivelstrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 26.07.2023



Organisasjonsnr: 914 588 278
KAKADUE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		9 639 844	17 588 135
Sum inntekter		9 639 844	17 588 135
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	13 922 524	1 126 210
Sum kostnader		13 922 524	1 126 210
Driftsresultat		-4 282 680	16 461 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		911 204	127 456
Annen finansinntekt		164 237	131 390
Sum finansinntekter		1 075 442	258 846
Annen rentekostnad		122 496	2 787
Annen finanskostnad		121 119	64 315
Sum finanskostnader		243 615	67 102
Netto finans		831 827	191 744
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-3 450 853	16 653 669
Ordinært resultat etter skattekostnad		423 348	-245 191
Årsresultat		-3 874 201	16 898 860
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 874 201	16 898 860
Totalresultat		-3 874 201	16 898 860
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		32 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			16 898 860
Overført fra annen egenkapital		-35 874 201	
Sum overføringer og disponeringer	5	-3 874 201	16 898 860



Organisasjonsnr: 914 588 278
KAKADUE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	84 501	
Sum immaterielle eiendeler		84 501	
Investeringer i aksjer og andeler			
Sum anleggsmidler	3	84 501	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		31 428 714	35 263 076
Sum fordringer		31 428 714	35 263 076
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	86 253 265	116 422 655
Markedsbaserte obligasjoner	3	183 807 413	77 351 625
Andre finansielle instrumenter	3	59 844 445	139 194 665
Sum investeringer		329 905 124	332 968 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 182 199	1 447 533
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 182 199	1 447 533
Sum omløpsmidler		362 516 037	369 679 553
SUM EIENDELER		362 600 538	369 679 553
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	206 800	206 800
Overkurs	5	7 962 283	7 962 283
Sum innskutt egenkapital		8 169 083	8 169 083
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	321 249 147	357 123 348
Sum opptjent egenkapital		321 249 147	357 123 348



Sum egenkapital	5	329 418 230	365 292 431
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			83 546
Sum avsetninger for forpliktelser			83 546
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	83 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		411	14 620
Betalbar skatt	4	591 394	578 344
Utbytte		32 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		590 503	3 710 612
Sum kortsiktig gjeld		33 182 308	4 303 576
Sum gjeld		33 182 308	4 387 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		362 600 538	369 679 553



Organisasjonsnr: 914 588 278
KAKADUE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022 Kakadue Invest AS

**Resultatregnskap
Balanse**

Org.nr.: 914 588 278



Resultatregnskap			
Kakadue Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		9 639 844	17 588 135
Sum driftsinntekter		9 639 844	17 588 135
Annen driftskostnad	3	13 922 524	1 126 210
Sum driftskostnader		13 922 524	1 126 210
Driftsresultat		-4 282 680	16 461 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		911 204	127 456
Annen finansinntekt		164 237	131 390
Annen rentekostnad		122 496	2 787
Annen finanskostnad		121 119	64 315
Resultat av finansposter		831 827	191 744
Resultat før skattekostnad		-3 450 853	16 653 669
Skattekostnad på resultat	4	423 348	-245 191
Resultat		-3 874 201	16 898 860
Årsresultat		-3 874 201	16 898 860
Overføringer			
Avsatt til utbytte		32 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	16 898 860
Overført fra annen egenkapital		35 874 201	0
Sum overføringer	5	-3 874 201	16 898 860
Kakadue Invest AS		Side 2	



Balanse			
Kakadue Invest AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	84 501	0
Sum immaterielle eiendeler		84 501	0
Sum anleggsmidler		84 501	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktig fordring konsernselskap		31 428 714	35 263 076
Sum fordringer		31 428 714	35 263 076
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	86 253 265	116 422 655
Markedsbaserte obligasjoner	3	183 807 413	77 351 625
Andre finansielle instrumenter	3	59 844 445	139 194 665
Sum investeringer		329 905 124	332 968 945
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 182 199	1 447 533
Sum omløpsmidler		362 516 037	369 679 553
Sum eiendeler		362 600 538	369 679 553
Kakadue Invest AS			Side 3



Balanse			
Kakadue Invest AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	206 800	206 800
Overkurs	5	7 962 283	7 962 283
Sum innskutt egenkapital		8 169 083	8 169 083
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	321 249 147	357 123 348
Sum opptjent egenkapital		321 249 147	357 123 348
Sum egenkapital	5	329 418 230	365 292 431
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	83 546
Sum avsetning for forpliktelser		0	83 546
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		411	14 620
Betalbar skatt	4	591 394	578 344
Utbytte		32 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		590 503	3 710 612
Sum kortsiktig gjeld		33 182 308	4 303 576
Sum gjeld		33 182 308	4 387 122
Sum egenkapital og gjeld		362 600 538	369 679 553
Oslo, 28.06.2023 Styret i Kakadue Invest AS			
<hr/> Jan Erik Rivelsrud styreleder			
Kakadue Invest AS			Side 4



Kakadue Invest AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapslovens regler for små selskaper er fulgt. Alle tall er i NOK.

Vurderings- og klassifiseringsprinsipper:

Hovedregel for klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt for 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.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivninger til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Skatter:

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Verdipapirer:

Selskapets markedsbaserte finansielle omløpsmidler er definert som en handelsportefølje. Porteføljen vurderes til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Netto gevinst eller tap ved realisasjon av aksjer og fondsandeler samt nedskrivning eller reversering av nedskrivning av aksjebeholdningen resultatføres som driftsinntekter/driftskostander. Mottatt utbytte og andre utdelinger resultatføres som annen driftsinntekt.

Note 2 Lønnskostnad, pensjoner og andre forhold vedr. ansatte, styret mv.

Selskapet har pr 31.12.22 ingen ansatte. Det er etablert forretningsføreravtale med Crowe Partner Revisjon AS. Selskapet har dermed ingen plikt til å tegne offentlig tjenestepensjon (OTP).

Note 3 Verdipapirer

Selskapet har investert i markedsbaserte verdipapirer. Forvaltningen av disse investeringene gjøres av aksjeforvaltere.

	Kostpris	Markedsverdi 31.12.	Urealisert gevinst/tap
Aksjer- og aksjefond	72 077 590	86 253 265	14 175 675
Obligasjonsfond	184 312 650	183 807 413	-505 237
Pengemarkedsfond	59 723 300	59 844 445	121 145
SUM	316 113 540	329 905 123	13 791 583

Verdipapirene er pr. 31.12. er justert til virkelig verdi. Endring i verdjustering i 2022 er totalt NOK -11 808 550. Porteføljeprinsippet er benyttet ved vurdering av aksjebeholdningen.

Obligasjoner, aksje- og pegemarkedsfond til bokført verdi NOK 258 609 730 er stillet som sikkerhet for langsiktig lån til kredittinstitusjon i morselskapet Mephesto AS.

Note 4 Skatt

	2022	2021
Beregning av årets skattegrunnlag		
Resultat før skattekostnad	-3 450 853	16 653 669
Permanente forskjeller	6 139 013	-14 024 831
Avgitt konsernbidrag	0	0
Midlertidige forskjeller		
Årets skattemessige resultat	2 688 160	2 628 838
Betalbar skatt	591 395	578 344

**Spesifikasjon av årets skattekostnad**

Betalbar skatt	591 395	578 344	
For mye avsatt skatt tidligere år	0	0	
Endring i utsatt skatt	-188 047	-823 535	
Årets skattekostnad	423 348	-245 191	

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:

	2 022	2 021	Endring
Aksjer og andre finansielle instrumenter	-384 096	379 754	-763 850
Grunnlag for utsatt skatt	-384 096	379 754	-763 850
Utsatt skatt 22%	-84 501	83 546	-168 047

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.22	206 800	7 962 283	357 123 348	365 292 431
Årets resultat			-3 874 201	-3 874 201
Avsatt utbytte			-32 000 000	-32 000 000
Avgitt konsernbidrag			0	0
Egenkapital 31.12.22	206 800	7 962 283	321 249 147	329 418 230

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av:

Aksjonær		Antall	Pålydende	Totalt
Mephesto AS	ordinære aksjer	1	206 800	206 800
		1		206 800

Mephesto AS er morselskap. Det utarbeides ikke konsernregnskap iht. Regnskapsloven § 3-2.



Elektronisk signatur

Signert av

Rivelsrud, Jan Erik
Norwegian BankID

Raastad, Hedda Watten
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2023 13.03.41

30.06.2023 13.39.51

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Til generalforsamlingen i

Kakadue Invest AS

Enter Revisjon Hålogaland AS

Asbjørn Selsbanes gate 2
9405 Harstad
Telefon: 77 00 34 00

epost: harstad@enter-revisjon.no
Org. no: 997 398 610 MVA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kakadue Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 874 201. Årsregnskapet 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 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harsvåg, 7. juli 2023
Enter Revisjon Hålogaland AS


Jon Arne Tørbjergsen
Statsautorisert revisor