



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 352 174  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KABAK INVEST AS  
Forretningsadresse: Klingenberggata 7  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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 Andreas Bakke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 23.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	137 500	75 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>137 500</b>	<b>75 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-137 500</b>	<b>-75 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	4	171 685	569 355
Annen finansinntekt	2, 3	9 942 912	4 737 472
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 114 597</b>	<b>5 306 827</b>
Annen rentekostnad	4	99 557	
Annen finanskostnad	2	164 606	11 001
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>264 163</b>	<b>11 001</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 850 434</b>	<b>5 295 826</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		9 700 000	42 500 000
Avsatt til annen egenkapital		12 934	
Overført fra annen egenkapital			-37 279 174
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 3	61 109 929	61 109 929
Obligasjoner og andre fordringer	4	5 119 560	15 142 936
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>66 229 489</b>	<b>76 252 865</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>66 229 489</b>	<b>76 252 865</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 587 442	1 591 901
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 587 442</b>	<b>1 591 901</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer	2		
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Andre finansielle instrumenter	2		
<b>Sum investeringer</b>	2		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 242	327 172
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 242</b>	<b>327 172</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 590 684</b>	<b>1 919 073</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>67 820 172</b>	<b>78 171 938</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1	1 617 000	1 617 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		55 487 349	55 487 349
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>57 104 349</b>	<b>57 104 349</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-8 963 228	-8 976 161
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 963 228</b>	<b>-8 976 161</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>48 141 121</b>	<b>48 128 188</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		106 250	43 750
Betalbar skatt	7		
Utbytte	6	9 700 000	30 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	9 872 801	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>19 679 051</b>	<b>30 043 750</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 679 051</b>	<b>30 043 750</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>67 820 172</b>	<b>78 171 938</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 771303

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 352 174  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KABAK INVEST AS  
Forretningsadresse: Klingenberggata 7  
0161 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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 Andreas Bakke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 04.10.2021



Organisasjonsnr: 979 352 174  
KABAK INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	137 500	75 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>137 500</b>	<b>75 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-137 500</b>	<b>-75 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	4	171 685	569 355
Annen finansinntekt	2, 3	9 942 912	4 737 472
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 114 597</b>	<b>5 306 827</b>
Annen rentekostnad	4	99 557	
Annen finanskostnad	2	164 606	11 001
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>264 163</b>	<b>11 001</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 850 434</b>	<b>5 295 826</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		9 700 000	42 500 000
Avsatt til annen egenkapital		12 934	
Overført fra annen egenkapital			-37 279 174
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>9 712 934</b>	<b>5 220 826</b>



Organisasjonsnr: 979 352 174  
KABAK INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 3	61 109 929	61 109 929
Obligasjoner og andre fordringer	4	5 119 560	15 142 936
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>66 229 489</b>	<b>76 252 865</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>66 229 489</b>	<b>76 252 865</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 587 442	1 591 901
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 587 442</b>	<b>1 591 901</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer	2		
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Andre finansielle instrumenter	2		
<b>Sum investeringer</b>	<b>2</b>		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 242	327 172
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 242</b>	<b>327 172</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 590 684</b>	<b>1 919 073</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>67 820 172</b>	<b>78 171 938</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1	1 617 000	1 617 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		55 487 349	55 487 349
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>57 104 349</b>	<b>57 104 349</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-8 963 228	-8 976 161
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 963 228</b>	<b>-8 976 161</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>48 141 121</b>	<b>48 128 188</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		106 250	43 750
Betalbar skatt	7		
Utbytte	6	9 700 000	30 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	9 872 801	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>19 679 051</b>	<b>30 043 750</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 679 051</b>	<b>30 043 750</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>67 820 172</b>	<b>78 171 938</b>



Organisasjonsnr: 979 352 174  
KABAK INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

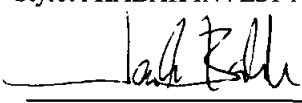


<b>Resultatregnskap</b>			
KABAK INVEST AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen driftskostnad	5	<u>137 500</u>	<u>75 000</u>
<b>Sum driftskostnader</b>		<b><u>137 500</u></b>	<b><u>75 000</u></b>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>-137 500</u></b>	<b><u>-75 000</u></b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	4	171 685	569 355
Annen finansinntekt	2, 3	9 942 912	4 737 472
Annen rentekostnad	4	99 557	0
Annen finanskostnad	2	164 606	11 001
<b>Resultat av finansposter</b>		<b><u>9 850 434</u></b>	<b><u>5 295 826</u></b>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>9 712 934</u>	<u>5 220 826</u>
<b>Ordinært resultat</b>		<b><u>9 712 934</u></b>	<b><u>5 220 826</u></b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b><u>9 712 934</u></b>	<b><u>5 220 826</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	20 000 000
Tilleggsutbytte		9 700 000	22 500 000
Avsatt til annen egenkapital		12 934	0
Overført fra annen egenkapital		0	37 279 174
<b>Sum overføringer</b>	<b>6</b>	<b><u>9 712 934</u></b>	<b><u>5 220 826</u></b>
KABAK INVEST AS		Side 1	



<b>Balanse</b>			
KABAK INVEST AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 3	61 109 929	61 109 929
Obligasjoner og andre fordringer	4	5 119 560	15 142 936
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>66 229 489</b>	<b>76 252 865</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>66 229 489</b>	<b>76 252 865</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 587 442	1 591 901
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 587 442</b>	<b>1 591 901</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 242	327 172
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 590 684</b>	<b>1 919 073</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>67 820 172</b>	<b>78 171 938</b>
KABAK INVEST AS		Side 2	



<b>Balanse</b>			
<b>KABAK INVEST AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1	1 617 000	1 617 000
Overkurs		55 487 349	55 487 349
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b><u>57 104 349</u></b>	<b><u>57 104 349</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-8 963 228	-8 976 161
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b><u>-8 963 228</u></b>	<b><u>-8 976 161</u></b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b><u>48 141 121</u></b>	<b><u>48 128 188</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		106 250	43 750
Utbytte	6	9 700 000	30 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	9 872 801	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>19 679 051</u></b>	<b><u>30 043 750</u></b>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>19 679 051</u></b>	<b><u>30 043 750</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>67 820 172</u></b>	<b><u>78 171 938</u></b>
<p>Oslo , 16.08.2021 Styret i KABAK INVEST AS</p>  <p>Jan Andreas Bakke styreleder</p>			
<b>KABAK INVEST AS</b>		<b>Side 3</b>	



---

**KABAK INVEST AS**  
**Noter 2020**

---

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

**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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

**Klassifisering og vurdering av anleggsmidler**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

**Klassifisering og vurdering av omløpsmidler**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedaen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

**Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Fordringer i utenlandsk valuta justeres til dagskurs 31.12 uten skattemessig valutagevinst /-tap.

**Driftsinntekter / -kostnader**

Gevinst eller tap ved realisasjonen av aksjer og fondsandeler samt nedskrivning eller reversering av nedskrivning av aksjeholdningen resultatføres som driftsinntekter/driftskostnader. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

**Investering i aksjer og andeler**

Bokføres etter kostmetoden og nedskrives dersom verdifallet ikke anses som forbigående.



---

**KABAK INVEST AS**  
**Noter 2020**

---

**Note 1 Aksjonærer**

Aksjekapitalen i KABAK INVEST AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	539	3 000,0	1 617 000
<b>Sum</b>	<b>539</b>		<b>1 617 000</b>

**Eierstruktur**

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Andreas Bakke	439	81,4	81,4
Jaba Invest AS	100	18,6	18,6
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>539</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jan Andreas Bakke	styreleder	439
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>439</b>

Jan Andreas Bakke eier også alle aksjene i Jaba Invest AS

**Note 2 Verdipapirer**

	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
<b>Anleggsmidler</b>				
Regnskog AS	17,4%	17,4%	1 176 332	1 176 332
<b>Sum</b>			<b>1 176 332</b>	<b>1 176 332</b>

**Note 3 Investering i deltakerlignede selskap**

Selskap	Eierandel	Utbetalt 2020	Bokført verdi
Vestre Vika DA	12,0833 %	9 666 666	58 568 367
Kirkegaten 15 DA	0,8889 %	266 667	1 365 230
<b>Sum</b>		<b>9 933 333</b>	<b>59 933 597</b>



---

**KABAK INVEST AS**  
**Noter 2020**

---

**Note 4 Lån og sikkerhetsstillelse nærstående parter**

Selskapet har en langsiktig gjeld på nærstående selskap, Jaba Invest AS, på kr 9 872 801,- pr 31.12.2020. Fordringen er renteberegnet med kr 99 557 i 2020. Det er ikke avtalt noen nedbetalingsplan mellom selskapene.

KABAK INVEST AS har stilt kr 1 000 000,- som pant selvskylderkausjon for lån fra Østre Agder Sparebank til Opplev Tropisk AS. Per 31.12.2020 er gjelden kr. 2 651 657,-.

**Note 5 Lønnskostnader**

KABAK INVEST AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet har derfor ingen plikt til å opprette OTP etter loven.

**Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 20 625.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 625.

**Note 6 Egenkapital**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	1 617 000	55 487 349	-8 976 161	48 128 188
Tilleggsutbytte			-9 700 000	-9 700 000
Årets resultat			9 712 934	9 712 934
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>1 617 000</b>	<b>55 487 349</b>	<b>-8 963 228</b>	<b>48 141 121</b>



---

**KABAK INVEST AS**  
**Noter 2020**

---

**Note 7 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	9 712 934	5 220 826
Permanente forskjeller	-9 119 403	-12 019 216
Endring i midlertidige forskjeller	148 620	-55 080
Anvendelse av fremførbart underskudd	-742 150	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-6 853 469</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	1 465 698	1 614 318	148 620
<b>Sum</b>	<b>1 465 698</b>	<b>1 614 318</b>	<b>148 620</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-29 144 560	-29 886 710	-742 150
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	27 678 862	28 272 392	593 530
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



Til generalforsamlingen i Kabak Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert **Kabak Invest AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 9 712 934**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2020, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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.

Side 1 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



Uavhengig revisors beretning for Kabak Invest AS



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 revisjons handlinger 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.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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.

Oslo, 16. august 2021

PARTNER REVISJON AS

**Ellen Austenå**  
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.