



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 963 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BABACO INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre Bekkegate 1
4370 EGRERSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 11.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 320	30 301
Sum kostnader		1 320	30 301
Driftsresultat		-1 320	-30 301
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 526	
Annen finansinntekt		749 697	421 010
Reversering nedskrivning finansielle omløpsmidler		349 000	
Sum finansinntekter		1 100 223	421 010
Nedskrivning av finansielle eiendeler			275 400
Annen rentekostnad	1	219 855	
Annen finanskostnad		480 425	604 000
Sum finanskostnader		700 280	879 400
Netto finans		399 943	-458 391
Ordinært resultat før skattekostnad		398 623	-488 691
Skattekostnad på resultat		-3	450
Ordinært resultat etter skattekostnad		398 626	-489 141
Årsresultat		398 626	-489 141
Årsresultat etter minoritetsinteresser		398 626	-489 141
Totalresultat		398 626	-489 141
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		398 626	
Overført fra annen egenkapital			-489 141
Sum overføringer og disponeringer		398 626	-489 141



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		115 203 729	
Sum finansielle anleggsmidler		115 203 729	
Sum anleggsmidler		115 203 729	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		17 292 342	12 148 420
Sum investeringer		17 292 342	12 148 420
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 289 577	2 767 954
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 289 577	2 767 954
Sum omløpsmidler		18 581 919	14 916 374
SUM EIENDELER		133 785 648	14 916 374
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	13 006 000	10 000 000
Overkurs		10 883 188	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		23 883 618	9 994 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		103 447 335	721 337
Sum opptjent egenkapital		103 447 335	721 337
Sum egenkapital	3	127 330 953	10 715 767
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	6 450 007	4 200 157
Sum annen langsiktig gjeld		6 450 007	4 200 157
Sum langsiktig gjeld		6 450 007	4 200 157
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt			450
Annen kortsiktig gjeld		4 688	
Sum kortsiktig gjeld		4 688	450
Sum gjeld		6 454 695	4 200 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		133 785 648	14 916 374



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 488110

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 963 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BABACO INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre Bekkegate 1
4370 EGERSTUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 20.06.2024



Organisasjonsnr: 924 963 093
BABACO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 320	30 301
Sum kostnader		1 320	30 301
Driftsresultat		-1 320	-30 301
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 526	
Annen finansinntekt		749 697	421 010
Reversering nedskrivning finansielle omløpsmidler		349 000	
Sum finansinntekter		1 100 223	421 010
Nedskrivning av finansielle eiendeler			275 400
Annen rentekostnad	1	219 855	
Annen finanskostnad		480 425	604 000
Sum finanskostnader		700 280	879 400
Netto finans		399 943	-458 391
Ordinært resultat før skattekostnad		398 623	-488 691
Skattekostnad på resultat		-3	450
Ordinært resultat etter skattekostnad		398 626	-489 141
Årsresultat		398 626	-489 141
Årsresultat etter minoritetsinteresser		398 626	-489 141
Totalresultat		398 626	-489 141
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		398 626	
Overført fra annen egenkapital			-489 141
Sum overføringer og disponeringer		398 626	-489 141



Organisasjonsnr: 924 963 093
BABACO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

115 203 729

Sum finansielle
anleggsmidler

115 203 729

Sum anleggsmidler

115 203 729

0

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

17 292 342

12 148 420

Sum investeringer

17 292 342

12 148 420

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

1 289 577

2 767 954

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

1 289 577

2 767 954

Sum omløpsmidler

18 581 919

14 916 374

SUM EIENDELER

133 785 648

14 916 374

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

2

13 006 000

10 000 000

Overkurs

10 883 188

Annen innskutt egenkapital

-5 570

-5 570

Sum innskutt egenkapital

23 883 618

9 994 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

103 447 335

721 337

Sum opptjent egenkapital

103 447 335

721 337

Sum egenkapital

3

127 330 953

10 715 767

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	6 450 007	4 200 157
Sum annen langsiktig gjeld		6 450 007	4 200 157
Sum langsiktig gjeld		6 450 007	4 200 157
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt			450
Annen kortsiktig gjeld		4 688	
Sum kortsiktig gjeld		4 688	450
Sum gjeld		6 454 695	4 200 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		133 785 648	14 916 374



Organisasjonsnr: 924 963 093
BABACO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Babaco Invest AS

Noter 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet gjelder for perioden 01.01.23 tom 31.12.23 og er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Finansielle anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes som hovedregel til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer er behandlet som portefølje som vurderes iht kostmetoden. I posten markedsbaserte aksjer inngår også aksjer listet på Euronext Growth, disse vurderes iht kostmetoden hver for seg.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til eventuelle tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel beregnes med 22 % på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Driftsinntekter

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

Sammenligningstall

Det er foreliggende ikke endringer i sammenligningstall fra 2022 til 2023.

Hendelser etter balansedagen

Det er ingen vesentlige hendelser etter balansedagen som påvirker årsregnskapet for 2023.

Babaco Invest AS



Babaco Invest AS

Noter 2023

Fusjon

Det er med virkning fra 01.01.23 gjennomført en fusjon i Grandadilla II AS. En andel tilsvarende 20 % av Grandadilla II AS er fusjonert inn i Babaco Invest AS. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig kontinuitet.

Note 1 Fordringer og gjeld, pantstillelser og garantiforpliktelser

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall etter år 5 år	0	0

Øvrig langsiktig gjeld kr 6 450 007 er i sin helhet gjeld til eier. Lånet er renteberegnet med det til en hver tid gjeldende skjermingsrenten. Det er i 2023 belastet NOK 219 850. Selskapet har ikke pantsikret gjeld og ingen garantiforpliktelser.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende
Kr. 13 006 000	1.000	13 006

Det er kun en aksjeklasse i selskapet og alle aksjer har like rettigheter.

Aksjeeier	Aksjer	Eierandel
Felix Teigen Styreleder	1 000	100,0 %
Totalt antall aksjer	1 000	100,0 %

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	SUM
Pr. 31.12.22	10 000 000		-5 570	721 337	10 715 767
Fisjon/fusjon 01.01.23	3 006 000	10 883 188		102 327 372	116 216 560
Årets resultat				398 626	398 626
Utbytte					-
Pr. 31.12.23	13 006 000	10 883 188	-5 570	103 447 335	127 330 953

Note 4 Lønn, ytelser/godtgjørelse til ledende personer / revisor m.v.

Selskapet har ikke ansatte og obligatorisk tjenestepensjon er ikke relevant. Det er heller ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Det er ikke betalt honorar til revisor i 2023.

Babaco Invest AS



Årsregnskap
2023
Babaco Invest AS



Resultatregnskap			
Babaco Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftskostnad		1 320	30 301
Sum driftskostnader		<u>1 320</u>	<u>30 301</u>
Driftsresultat		<u>-1 320</u>	<u>-30 301</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 526	0
Annen finansinntekt		749 697	421 010
Reversering nedskrivning finansielle omløpsmidler		349 000	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	275 400
Annen rentekostnad	1	219 855	0
Annen finanskostnad		480 425	604 000
Resultat av finansposter		<u>399 943</u>	<u>-458 391</u>
Resultat før skattekostnad		398 623	-488 691
Skattekostnad på resultat		-3	450
Resultat		<u>398 626</u>	<u>-489 141</u>
Årsresultat		<u>398 626</u>	<u>-489 141</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		398 626	0
Overført fra annen egenkapital		0	489 141
Sum overføringer		<u>398 626</u>	<u>-489 141</u>

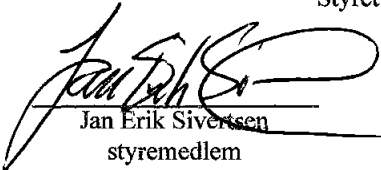



Balanse			
Babaco Invest AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		115 203 729	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>115 203 729</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>115 203 729</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		17 292 342	12 148 420
Sum investeringer		<u>17 292 342</u>	<u>12 148 420</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 289 577	2 767 954
Sum omløpsmidler		<u>18 581 919</u>	<u>14 916 374</u>
Sum eiendeler		<u>133 785 648</u>	<u>14 916 374</u>



Balanse			
Babaco Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	13 006 000	10 000 000
Overkurs		10 883 188	0
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>23 883 618</u>	<u>9 994 430</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		103 447 335	721 337
Sum opptjent egenkapital		<u>103 447 335</u>	<u>721 337</u>
Sum egenkapital	3	<u>127 330 953</u>	<u>10 715 767</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	6 450 007	4 200 157
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 450 007</u>	<u>4 200 157</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		0	450
Annen kortsiktig gjeld		4 688	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 688</u>	<u>450</u>
Sum gjeld		<u>6 454 695</u>	<u>4 200 607</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>133 785 648</u>	<u>14 916 374</u>

Egersund, 06.05.2024
Styret i Babaco Invest AS


Jan Erik Sivertsen
styremedlem


Felix Teigen
styreleder

Babaco Invest AS Side 2



BDO AS
Elganeveien 1
4373 Egersund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Babaco Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Babaco Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 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 avviklet.

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.



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

BDO AS

Kjetil Bårdsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: G77PB-56F7B-3W7KE-LCZ4Y-DNABN-2YDF7



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."

Bårdsen, Kjetil

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-727358

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-31 14:05:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: G77PB-56F7B-3W7KE-LCZ4Y-DNABIN-2YDF7

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>