



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 809 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAKA AS
Forretningsadresse: Svaneveien 18B
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Carl Christian Kaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	7	351 000	360 000
Sum inntekter		351 000	360 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3, 7	3 111 871	343 211
Sum kostnader		3 111 871	343 211
Driftsresultat		-2 760 871	16 789
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		227 500	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11		977 339
Annen renteinntekt	10, 13	7 593 614	5 015 015
Annen finansinntekt	13	17 783 326	12 735 745
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4		
Sum finansinntekter		25 604 440	18 728 099
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4		
Nedskrivning finansielle omløpsmidler	4	-840 578	2 905 677
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	3 232 956	-1 045 890
Annen rentekostnad	6, 13	36 809	18 571
Annen finanskostnad	13	610 779	1 719 640
Sum finanskostnader		3 039 967	3 597 999
Netto finans		22 564 473	15 130 100
Ordinært resultat før skattekostnad		19 803 602	15 146 889
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 509 986	638 681
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 293 617	14 508 208
Årsresultat		18 293 617	14 508 208
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 293 617	14 508 208



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		18 293 617	14 508 208
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		10 000 000	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		8 293 617	11 508 208
Sum overføringer og disponeringer	9	18 293 617	14 508 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	659 392	817 786
Sum immaterielle eiendeler		659 392	817 786
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	21 686 583	13 186 583
Sum varige driftsmidler		21 686 583	13 186 583
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	7 620 500	7 640 000
Investering i annet foretak i samme konsern	11		
Lån til foretak i samme konsern	11	1 750 000	15 706 456
Investeringer i tilknyttet selskap	11	55 599 030	47 253 313
Investeringer i aksjer og andeler	4	45 357 613	40 779 403
Andre langsiktige fordringer	10	64 367 327	42 638 812
Sum finansielle anleggsmidler		174 694 470	154 017 984
Sum anleggsmidler		197 040 445	168 022 353
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		646 236	
Andre kortsiktige fordringer	6	22 821 489	15 629 565
Sum fordringer		23 467 725	15 629 565
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 683 985	4 257 369
Markedsbaserte obligasjoner	4	14 527 100	19 805 341
Markedsbaserte fond	4	40 498 720	52 711 082
Sum investeringer		59 709 805	76 773 792
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 776 324	15 826 421
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 776 324	15 826 421
Sum omløpsmidler		92 953 855	108 229 778
SUM EIENDELER		289 994 300	276 252 132
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	204 000	204 000
Overkurs		1 788 986	1 788 986
Annen innskutt egenkapital		204 000	204 000
Sum innskutt egenkapital		2 196 986	2 196 986
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		273 290 938	264 997 321
Sum opptjent egenkapital		273 290 938	264 997 321
Sum egenkapital	9	275 487 924	267 194 307
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 297	33 432
Betalbar skatt	8	1 349 941	1 461 990
Utbytte	9	10 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 137 138	4 562 403
Sum kortsiktig gjeld		14 506 376	9 057 824
Sum gjeld		14 506 376	9 057 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		289 994 300	276 252 132



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 887447

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 809 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAKA AS
Forretningsadresse: Svaneveien 18B
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Carl Christian Kaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 20.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 809 381
CAKA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	7	351 000	360 000
Sum inntekter		351 000	360 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3, 7	3 111 871	343 211
Sum kostnader		3 111 871	343 211
Driftsresultat		-2 760 871	16 789
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		227 500	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11		977 339
Annen renteinntekt	10, 13	7 593 614	5 015 015
Annen finansinntekt	13	17 783 326	12 735 745
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 4			
Sum finansinntekter		25 604 440	18 728 099
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 4			
Nedskrivning finansielle omløpsmidler	4	-840 578	2 905 677
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	3 232 956	-1 045 890
Annen rentekostnad	6, 13	36 809	18 571
Annen finanskostnad	13	610 779	1 719 640
Sum finanskostnader		3 039 967	3 597 999
Netto finans		22 564 473	15 130 100
Ordinært resultat før skattekostnad		19 803 602	15 146 889
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 509 986	638 681
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 293 617	14 508 208
Årsresultat		18 293 617	14 508 208
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 293 617	14 508 208
Totalresultat		18 293 617	14 508 208



Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		10 000 000	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		8 293 617	11 508 208
Sum overføringer og disponeringer	9	18 293 617	14 508 208



Organisasjonsnr: 988 809 381
CAKA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	659 392	817 786
Sum immaterielle eiendeler		659 392	817 786
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	21 686 583	13 186 583
Sum varige driftsmidler		21 686 583	13 186 583
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	7 620 500	7 640 000
Investering i annet foretak i samme konsern	11		
Lån til foretak i samme konsern	11	1 750 000	15 706 456
Investeringer i tilknyttet selskap	11	55 599 030	47 253 313
Investeringer i aksjer og andeler	4	45 357 613	40 779 403
Andre langsiktige fordringer	10	64 367 327	42 638 812
Sum finansielle anleggsmidler		174 694 470	154 017 984
Sum anleggsmidler		197 040 445	168 022 353
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		646 236	
Andre kortsiktige fordringer	6	22 821 489	15 629 565
Sum fordringer		23 467 725	15 629 565
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 683 985	4 257 369
Markedsbaserte obligasjoner	4	14 527 100	19 805 341
Markedsbaserte fond	4	40 498 720	52 711 082
Sum investeringer		59 709 805	76 773 792
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		9 776 324	15 826 421
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 776 324	15 826 421



Sum omløpsmidler		92 953 855	108 229 778
SUM EIENDELER		289 994 300	276 252 132
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	204 000	204 000
Overkurs		1 788 986	1 788 986
Annen innskutt egenkapital		204 000	204 000
Sum innskutt egenkapital		2 196 986	2 196 986
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		273 290 938	264 997 321
Sum opptjent egenkapital		273 290 938	264 997 321
Sum egenkapital	9	275 487 924	267 194 307
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 297	33 432
Betalbar skatt	8	1 349 941	1 461 990
Utbytte	9	10 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 137 138	4 562 403
Sum kortsiktig gjeld		14 506 376	9 057 824
Sum gjeld		14 506 376	9 057 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		289 994 300	276 252 132



Organisasjonsnr: 988 809 381
CAKA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Caka AS

Org.nr.: 988 809 381

UTARBEIDET AV:





Caka AS		Resultatregnskap	
	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	7	351 000	360 000
Sum driftsinntekter		351 000	360 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2, 3, 7	3 111 871	343 211
Sum driftskostnader		3 111 871	343 211
Driftsresultat		-2 760 871	16 789
Finansposter			
Inntekt på investering i datterselskap		227 500	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	0	977 339
Annen renteinntekt	10, 13	7 593 614	5 015 015
Annen finansinntekt	13	17 783 326	12 735 745
Nedskrivning finansielle omløpsmidler	4	-840 578	2 905 677
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	3 232 956	-1 045 890
Annen rentekostnad	6, 13	36 809	18 571
Annen finanskostnad	13	610 779	1 719 640
Resultat av finansposter		22 564 473	15 130 100
Ordinært resultat før skattekostnad		19 803 602	15 146 889
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 509 986	638 681
Årsresultat		18 293 617	14 508 208
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	3 000 000
Tilleggsutbytte		10 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		8 293 617	11 508 208
Sum overføringer	9	18 293 617	14 508 208



Caka AS		Resultatregnskap	
	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	7	351 000	360 000
Sum driftsinntekter		351 000	360 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2, 3, 7	3 111 871	343 211
Sum driftskostnader		3 111 871	343 211
Driftsresultat		-2 760 871	16 789
Finansposter			
Inntekt på investering i datterselskap		227 500	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	0	977 339
Annen renteinntekt	10, 13	7 593 614	5 015 015
Annen finansinntekt	13	17 783 326	12 735 745
Nedskrivning finansielle omløpsmidler	4	-840 578	2 905 677
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	3 232 956	-1 045 890
Annen rentekostnad	6, 13	36 809	18 571
Annen finanskostnad	13	610 779	1 719 640
Resultat av finansposter		22 564 473	15 130 100
Ordinært resultat før skattekostnad		19 803 602	15 146 889
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 509 986	638 681
Årsresultat		18 293 617	14 508 208
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	3 000 000
Tilleggsutbytte		10 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		8 293 617	11 508 208
Sum overføringer	9	18 293 617	14 508 208



Caka AS		Balanse	
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	204 000	204 000
Overkurs		1 788 986	1 788 986
Annen innskutt egenkapital		204 000	204 000
Sum innskutt egenkapital		2 196 986	2 196 986
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		273 290 938	264 997 321
Sum opptjent egenkapital		273 290 938	264 997 321
Sum egenkapital	9	275 487 924	267 194 307
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 297	33 432
Betalbar skatt	8	1 349 941	1 461 990
Utbytte	9	10 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	3 137 138	4 562 403
Sum kortsiktig gjeld		14 506 376	9 057 824
Sum gjeld		14 506 376	9 057 824
Sum egenkapital og gjeld		289 994 300	276 252 132

Oslo, 30.06.2022

Carl Christian Kaas
Styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper som det redegjøres for nedenfor.

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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Investeringer i andre selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet sett under ett ikke overstiger grensen for små foretak.

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskap og kommandittselskap der selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke anses å være forbigående.

Mottatt utbytte og overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Omløpsaksjer er vurdert etter laveste verdis prinsipp. Selskapet benytter FIFO-metoden.

Driftsinntekter

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret .

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne vil bli nyttiggjort.



Caka AS

Noter 2021

Note 2 Lønnskostnader

Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til styret og ledende personer

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2021 kostnadsført kr 78.750 (inkl. mva.) i ordinært revisjonshonorar og kr 10 500 (inkl. mva.) vedrørende andre tjenester levert av revisor.

Note 4 Investeringer

Selskapets langsiktige investeringer fordeler seg som følger:

	Kostpris	Bokført verdi
Investeringer i datterselskap	7 620 500	7 620 500
Investeringer i tilknyttet selskap	55 599 030	55 599 030
Andre aksjer og andeler	53 845 751	45 357 613
Sum	117 065 281	108 577 143

Andre langsiktige aksjer og andeler er skrevet ned med kr 8.814.633 i 2021

Selskapets kortsiktige investeringer fordeler seg som følger:

	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi
Børsnoterte aksjer	8 338 679	6 537 009	4 683 985
Markedsbaserte obligasjoner	14 702 500	14 826 400	14 527 100
Markedsbaserte fond	40 612 365	41 038 386	40 498 720
Sum	63 653 544	62 401 795	59 709 805

I resultatregnskapet er det i 2021 inntektsført kr 840.578, som er netto tilbakføring av tidligere års nedskrivninger. Markedsverdier er basert på omsetningsverdien på balansedagen for markedsbaserte verdipapirer.

Note 4 Investeringer fortsetter på neste side



Caka AS

Noter 2021

Note 4 Investeringer forts.

Selskapets investeringer i aksjer med betydelig (> 10 %) eierandel:

	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
Laache Panorama AS	10,3 %	3 100	3 100
Oslo Boligutvikling AS	11,8 %	9 779 951	9 779 951
Realkapital Rådhusgata 9 AS	14,0 %	15 592 177	15 592 177
Sagelva Brygge AS	15,0 %	3 501 075	3 501 075
Sum		28 876 303	28 876 303

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	12	2 000	24 000
B-aksjer	90	2 000	180 000
Totalt	102		204 000

A-aksjene innehar samtlige stemmer.

Selskapet hadde fire aksjonærer pr. 31.12.2021:

Aksjonærer	Verv	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel
Carl Christian Kaas	Styrets leder	A-aksjer	12	11,8 %
Dag Kaas		B-aksjer	30	29,4 %
Annette Thorsnes		B-aksjer	30	29,4 %
Christian Kaas		B-aksjer	30	29,4 %
Totalt antall aksjer			102	100 %

Note 6 Mellomværende med aksjonærer

Selskapet har gjeld til aksjonærer ved utgangen av året på kr 3 040 138.

Beløpet renteberegnes med den til enhver tid gjeldende oppgrossede skjermingsrente.

Kostnadsførte renter utgjør kr 36.774 i 2021.



Caka AS

Noter 2021

Note 7 Varige driftsmidler

	Fast eiendom (naust)	Fast eiendom (leiligheter)	SUM
Anskaffelseskost 01.01.21	3 219 533	9 967 050	13 186 583
Tilgang		8 500 000	8 500 000
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.21	3 219 533	18 467 050	21 686 583
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	0	0	0
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12.21	3 219 533	18 467 050	21 686 583
Årets avskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Leieinntekt	0	351 000	351 000
Driftskostnader	0	40 008	40 008

Driftsmidlene avskrives ikke.

Note 8 Skatt

Fordeling av skattekostnaden:

	2021	2020
Betalbar skatt	1 349 941	1 461 990
Endring utsatt skatt	158 394	-825 362
Kildeskatt på mottatt aksjeutbytte	1 651	2 053
Skattekostnad	1 509 986	638 681
Skattesats ved beregning av betalbar skatt	22 %	22 %
	2021	2020
Regnskapsmessig resultat før skatt	19 803 602	15 146 889
Permanente forskjeller	-13 667 508	-8 501 481
Skattepliktig resultat	6 136 094	6 645 408

Midlertidige forskjeller

	2021	2020
Investeringer	-2 997 237	-3 717 211
Grunnlag utsatt skatt	-2 997 237	-3 717 211
Netto utsatt skattefordel (-)/forpliktelse (+)	-659 392	-817 786
Skattesats ved beregning av utsatt skattefordel-/forpliktelse	22 %	22 %



Caka AS

Noter 2021

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	204 000	1 788 986	204 000	264 997 321	267 194 307
Årets resultat	0	0	0	18 293 617	18 293 617
Avsatt utbytte	0	0	0	-10 000 000	-10 000 000
Egenkapital 31.12.	204 000	1 788 986	204 000	273 290 938	275 487 924

Note 10 Fordringer med forfall senere enn 1 år

	2021	2020
Lån til andre foretak	64 367 327	42 638 812
Lån til datter og tilknyttet selskap	1 750 000	15 706 456
Fordringer som forfaller om mer enn 1 år	66 117 327	58 345 268
Renter på langsiktige fordringer	5 712 504	3 825 155

Note 11 Datterselskap, tilknyttet selskap mv

Investeringer i datterselskap:

Selskapets navn	Forretnings-kontor	Eier-andel	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2021	Resultat 2021
Christiania Byggteknikk AS	Oslo	91 %	4 095 000	9 747 110	2 019 563
Silurveien 45 Holding AS	Oslo	70 %	3 525 500	4 387 577	-18 385
Investeringer i datterselskap			7 620 500		

Det utarbeides ikke konsernregnskap på bakgrunn av valgadgangen for små foretak.

Investering i tilknyttet selskap:

	Forretnings-kontor	Eier-andel	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2021	Resultat 2021
GSV 9 Prosjekt AS	Oslo	45 %	27 463 500	61 618 899	588 899
Nedre Skøyen Vei 11 AS	Oslo	50 %	20 378 030	8 709 329	-2 428 330
Økern Prosjekt AS	Oslo	25 %	7 757 500	31 181 062	-291 854
Investering i tilknyttet selskap			55 599 030		

Fordringer	Silurveien 45 Holding AS		Østerdalsgata 1 Prosjekt AS	
	2021	2020	2021	2020
Lån til datterselskap	1 750 000	0	0	15 706 456
Sum	1 750 000	0	0	15 706 456



Caka AS

Noter 2021

Note 12 Finansiell markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko i vesentlig grad.
Markedsrisiko knytter seg i all hovedsak til verdiutvikling i selskapets investeringer.

Note 13 Spesifikasjon av sammenslåtte poster

Annen finansinntekt	2021	2020
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer og fond	15 230 264	7 376 528
Inntektsførte utbytter	2 480 648	5 357 555
Annen finansinntekt	0	1 278
Agio	72 415	384
Annen finansinntekt	17 783 326	12 735 745

Annen finanskostnad	2021	2020
Tap ved realisasjon av verdipapirer og fond	610 714	1 651 628
Agio tap	65	68 012
Annen finanskostnad	610 779	1 719 640

Annen renteinntekt	2021	2020
Renter på bankinnskudd	23 794	65 528
Renter på markedsbaserte obligasjoner	839 257	1 213 797
Renter på markedsbaserte rentefond	1 018 059	637 749
Renter på langsiktige fordringer	5 712 504	3 097 942
Annen renteinntekt	7 593 614	5 015 015

Annen rentekostnad	2021	2020
Renter på leverandørgjeld	35	70
Renter på fastsatt skatt	0	7 209
Renter på lån fra aksjonær	36 774	11 292
Annen rentekostnad	36 809	18 571

**ANSVARLIGE REVISORER:**

STATSAUTORISERT REVISOR FRODE G. HANSEN
STATSAUTORISERT REVISOR STALE RAASTA
STATSAUTORISERT REVISOR KAY VIDAR THOMASSEN



BankID Signing
Ståle Raastad Hansen
2022-08-04

REV. SØRREGISTERNR. 10172341

FGH REVISJON AS • GODKJENT REVISJONSSKAP • REVISORREGISTERNR. 959 152 446 • FORETAKSNR. NO 959 152 446 MVA
FLORSGT. 2a, 3211 SANDEFJORD • TELEFON: 33 42 64 20 • E-MAIL: post@fghrevisjon.no
HJEMMESIDE: www.fghrevisjon.no

Til generalforsamlingen i Caka AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Caka AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 18.293.617 og en egenkapital på kr. 275.487.924. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.



REVISORREGISTERNR. 959 152 446



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>

Sandefjord, 30. juni 2022
FGH Revisjon AS

Ståle Raastad Hansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)