



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: Waqar Ansar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.10.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 727 523	5 468 670
Sum inntekter		5 727 523	5 468 670
Kostnader			
Varekostnad		2 611 683	2 435 369
Lønnskostnad	1, 2, 12	1 764 921	1 711 401
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	62 361	48 800
Annen driftskostnad	3	875 808	1 168 548
Sum kostnader		5 314 773	5 364 118
Driftsresultat		412 750	104 552
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		83	73
Sum finansinntekter		83	73
Annen rentekostnad			1 281
Annen finanskostnad		2 635	1 269
Sum finanskostnader		2 635	2 550
Netto finans		-2 552	-2 476
Ordinært resultat før skattekostnad		410 198	102 076
Skattekostnad på ordinært resultat	7	90 155	31 568
Ordinært resultat etter skattekostnad		320 043	70 508
Årsresultat		320 043	70 508
Totalresultat		320 043	70 507
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		320 043	70 508
Sum overføringer og disponeringer		320 043	70 508



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	117 760	147 200
Sum immaterielle eiendeler		117 760	147 200
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	131 686	48 000
Sum varige driftsmidler		131 686	48 000
Sum anleggsmidler		249 446	195 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		90 058	22 935
Sum varer		90 058	22 935
Fordringer			
Andre fordringer	13	860 979	75 205
Sum fordringer		860 979	75 205
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	291 645	343 332
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 645	343 332
Sum omløpsmidler		1 242 682	441 472
SUM EIENDELER		1 492 128	636 672
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000,00)	9, 11	100 000	100 000
Overkurs		13 000	13 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Sum innskutt egenkapital		113 000	113 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	421 403	101 361
Sum opptjent egenkapital		421 403	101 361
Sum egenkapital		534 403	214 361
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 684	-183 431
Betalbar skatt	7	90 060	31 992
Skyldige offentlige avgifter		342 344	208 604
Annen kortsiktig gjeld		362 637	365 147
Sum kortsiktig gjeld		957 725	422 311
Sum gjeld		957 725	422 311
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 492 128	636 672



Årsregnskap for 2014

**KAKADU KONSEPT AS
0183 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
GS Revisjon og Regnskap
Finlandsveien 34
1816 SKIPTVET
Org.nr. 996269019

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2014
KAKADU KONSEPT AS

	Note	2014	2013
Salgsinntekt		5 727 523	5 468 670
Sum driftsinntekter		5 727 523	5 468 670
Varekostnad		(2 611 683)	(2 435 369)
Lønnskostnad	1, 2, 12	(1 764 921)	(1 711 401)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	(62 361)	(48 800)
Annen driftskostnad	3	(875 808)	(1 168 548)
Sum driftskostnader		(5 314 773)	(5 364 118)
Driftsresultat		412 750	104 552
Annen renteinntekt		83	73
Sum finansinntekter		83	73
Annen rentekostnad		0	(1 281)
Annen finanskostnad		(2 635)	(1 269)
Sum finanskostnader		(2 635)	(2 550)
Netto finans		(2 552)	(2 476)
Ordinært resultat før skattekostnad		410 198	102 076
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(90 155)	(31 568)
Ordinært resultat		320 043	70 508
Arsresultat		320 043	70 508
Overføringer			
Annen egenkapital		320 043	70 508
Sum		320 043	70 508



Balanse pr. 31. desember 2014
KAKADU KONSEPT AS

	Note	2014	2013
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	117 760	147 200
Sum immaterielle eiendeler		117 760	147 200
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	131 686	48 000
Sum varige driftsmidler		131 686	48 000
Sum anleggsmidler		249 446	195 200
Omløpsmidler			
Varer		90 058	22 935
Sum varer		90 058	22 935
Fordringer			
Andre fordringer	13	860 979	75 205
Sum fordringer		860 979	75 205
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	291 645	343 332
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 645	343 332
Sum omløpsmidler		1 242 682	441 472
Sum eiendeler		1 492 128	636 672



Balanse pr. 31. desember 2014
KAKADU KONSEPT AS

	Note	2014	2013
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000,00)	9, 11	100 000	100 000
Overkurs		13 000	13 000
Sum innskutt egenkapital		113 000	113 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	421 403	101 361
Sum opptjent egenkapital		421 403	101 361
Sum egenkapital		534 403	214 361
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 684	(183 431)
Betalbar skatt	7	90 060	31 992
Skyldige offentlige avgifter		342 344	208 604
Annen kortsiktig gjeld		362 637	365 147
Sum kortsiktig gjeld		957 725	422 311
Sum gjeld		957 725	422 311
Sum egenkapital og gjeld		1 492 128	636 672

Oslo, 29.09.2015

Waqar Ansar
Styreleder



Noter 2014

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Selskapet har ikke egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2014	2013
Lønn	1 546 560	1 494 867
Arbeidsgiveravgift	216 594	211 417
Andre relaterte ytelser	1 766	5 117
Sum	1 764 921	1 711 401

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	13 020	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2014 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon av eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2014	75 000
Tilgang i året	116 607
- Akkumulerte avskrivninger	59 921
Balanseført verdi 31.12.2014	131 686

Årets avskrivning, 20% **32 921**

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2014	230 000
Tilgang i året	0
Akkumulert avskrivning	112 240
Balanseført verdi pr. 31.12.2014	117 760

Årets avskrivning, 20% **29 440**

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 56 039. Skyldig skattetrekk er kr 49 006.



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2014	2013
Ordinært resultat før skattekostnad	410 198	110 268
+/- Permanente forskjeller	42 198	2 475
Årets skattegrunnlag	452 396	112 743
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%/28%	122 147	31 568
Sum	122 147	31 568
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(31 992)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	90 155	31 568
Betalbar skatt i skattekostnad	122 147	31 568
+ korr. utlignet skatt 2012		424
Betalbar skatt i balansen	122 147	31 992

Note 8 - 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:	01.01.2014	31.12.2014	Endring
Kortsiktig gjeld	(58 000)	(58 000)	
Netto forskjeller	(58 000)	(58 000)	
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	58 000	58 000	
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.14. basert på 27%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 15 660

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 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2014	100 000	13 000	101 361	214 361
Årets resultat			320 043	320 043
Egenkapital 31.12.2014	100 000	13 000	421 403	534 403

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2014

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Waqar Ansar	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har ikke opprettet slik ordning i 2014. Ordningen er opprettet i 2015.

Note 13 - Ulovlig lån

Selskapet har fordring på aksjonær på kr 258.230. Fordringen er å betrakte som ulovlig lån da den ikke er behandlet etter aksjelovens regler.



Årsberetning 2014 KAKADU KONSEPT AS

Virksomhetens art

Kakadu Konsept AS driver serveringsvirksomhet med alle rettigheter, selskapet holder til i Oslo.

Rettvisende utvikling

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Likestilling og arbeidsmiljø

Selskapet har hatt tilsammen 17 ansatte i 2014 som stort sett har jobbet deltid. Styreleder og daglig leder har vært en mann, men arbeidsstokken består av både menn og kvinner. Arbeidsmiljøet er godt og det har ikke vært jobberelaterte ulykker eller skader i regnskapsåret.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

Andre Forhold

Styret kjenner ikke til andre forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat.

Oslo 9/10 - 2015

Waqar Ansar
styreleder



REVISJON & REGNSKAP

Org.nr. 996 269 019/ Revisor nr. 1021540

Forretningsadresse
Jens Bjelkesgt. 73, 0652 Oslo
Telefon 94 12 72 33 / 99 23 63 24

Avdeling Skiptvet
Finlandsveien 34
1816 Skiptvet

Til Generalforsamlingen i
Kakadu Konsept AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Jeg har revidert årsregnskapet for Kakadu Konsept AS som viser et overskudd på kr 320 043. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Min oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av min revisjon. Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at jeg etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Konklusjon

Etter min mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Kakadu Konsept AS per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



REVISJON & REGNSKAP

Org.nr. 996 269 019/ Revisor nr. 1021540

Forretningsadresse
Jens Bjelkesgt. 73, 0652 Oslo
Telefon 94 12 72 33 / 99 23 63 24

Avdeling Skiptvet
Finlandsveien 34
1816 Skiptvet

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr. 258 230 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital på lånetidspunktet og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av årets frist for å avlegge årsregnskap.

Skiptvet, 9. oktober 2015

GS Revisjon og Regnskap

Geir Erlend Sørensen
Registrert revisor