



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 475 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKAA INVEST AS
Forretningsadresse: Kringstølen 10B
5124 MORVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Asbjørn Bjørndal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

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, 25.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 000	50 000
Sum inntekter		50 000	50 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	8 443	24 509
Sum kostnader		8 443	24 509
Driftsresultat		41 557	25 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		589	1 279
Sum finansinntekter		589	1 279
Nedskrivning av finansielle eiendeler		119 998	
Annen rentekostnad		35 559	8 579
Annen finanskostnad		80 520	
Sum finanskostnader		236 077	8 579
Netto finans		-235 488	-7 301
Ordinært resultat før skattekostnad		-193 931	18 191
Skattekostnad på ordinært resultat	8	6 109	4 010
Ordinært resultat etter skattekostnad		-200 040	14 181
Årsresultat		-200 040	14 181
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-155 513	
Annen egenkapital		-44 527	14 181
Sum overføringer og disponeringer		-200 040	14 181



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	11	3 150 000	
Sum varige driftsmidler		3 150 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	15 000	15 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	51 002	3 321 000
Sum finansielle anleggsmidler		66 002	3 336 000
Sum anleggsmidler		3 216 002	3 336 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		251 930	221 272
Sum fordringer		251 930	221 272
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	836	1 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		836	1 034
Sum omløpsmidler		252 766	222 306
SUM EIENDELER		3 468 768	3 558 306
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 67,50)	7, 10	2 025 000	3 030 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs	10	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		2 175 000	3 180 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		44 527
Udekket tap	10	155 513	
Sum opptjent egenkapital		-155 513	44 527
Sum egenkapital	10	2 019 487	3 224 527
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		1 449	4 010
Annen kortsiktig gjeld		1 447 832	329 769
Sum kortsiktig gjeld		1 449 281	333 779
Sum gjeld		1 449 281	333 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 468 768	3 558 306



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 711876

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 475 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKAA INVEST AS
Forretningsadresse: Kringstølen 10B
5124 MORVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Asbjørn Bjørndal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 15.09.2021

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: 920 475 124
KAKAA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 000	50 000
Sum inntekter		50 000	50 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	8 443	24 509
Sum kostnader		8 443	24 509
Driftsresultat		41 557	25 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		589	1 279
Sum finansinntekter		589	1 279
Nedskrivning av finansielle eiendeler		119 998	
Annen rentekostnad		35 559	8 579
Annen finanskostnad		80 520	
Sum finanskostnader		236 077	8 579
Netto finans		-235 488	-7 301
Ordinært resultat før skattekostnad		-193 931	18 191
Skattekostnad på ordinært resultat	8	6 109	4 010
Ordinært resultat etter skattekostnad		-200 040	14 181
Årsresultat		-200 040	14 181
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-155 513	
Annen egenkapital		-44 527	14 181
Sum overføringer og disponeringer		-200 040	14 181



Organisasjonsnr: 920 475 124
KAKAA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom 11 3 150 000
Sum varige driftsmidler 3 150 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 15 000 15 000
Investeringer i
tilknyttet selskap 6 51 002 3 321 000
Sum finansielle
anleggsmidler 66 002 3 336 000

Sum anleggsmidler 3 216 002 3 336 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 251 930 221 272
Sum fordringer 251 930 221 272

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 9 836 1 034
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 836 1 034

Sum omløpsmidler 252 766 222 306

SUM EIENDELER 3 468 768 3 558 306

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000
aksjer à kr 67,50) 7, 10 2 025 000 3 030 000
Overkurs 10 150 000 150 000
Sum innskutt egenkapital 2 175 000 3 180 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 10 44 527



Udekket tap	10	155 513	
Sum opptjent egenkapital		-155 513	44 527
Sum egenkapital	10	2 019 487	3 224 527
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		1 449	4 010
Annen kortsiktig gjeld		1 447 832	329 769
Sum kortsiktig gjeld		1 449 281	333 779
Sum gjeld		1 449 281	333 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 468 768	3 558 306



Organisasjonsnr: 920 475 124
KAKAA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	67.50	2025000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bjørndal, Asbjørn	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30000.00	100.00%

Note
2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 KAKAA INVEST 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. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
T/A Services AS	Bergen	100%	4 000	10 000

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Lån fra T/A Services AS	15 000	

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Morvik Trading AS	Bergen	50%	(38 360)	(6 631)
Feelgood Åsane AS	Bergen	50%	132 767	88 775
Bahr Eiendom AS	Bergen	50%	5 128 065	808 196
Bahr Trading AS	Bergen	50%	175 013	18 093
Motorstudio Norge AS	Bergen	20%	(417 177)	(153 641)
Nybo Eiendom AS	Bergen	50%	495 406	(8 718)

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	67,50	2 025 000,00
Sum	30 000		2 025 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bjørndal, Asbjørn	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(193 931)	18 191
+/- Permanente forskjeller	200 518	35
Årets skattegrunnlag	6 587	18 226
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 449	4 010
Sum	1 449	4 010



+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	4 660	
Skattekostnad i resultatregnskapet	6 109	4 010
Betalbar skatt i skattekostnad	1 449	4 010
Betalbar skatt i balansen	1 449	4 010

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	3 030 000	150 000	44 527		3 224 527
Reduksjon AK/overkurs	(1 005 000)				(1 005 000)
Årets resultat			(44 527)	(155 513)	(200 040)
Egenkapital 31.12.2020	2 025 000	150 000	0	(155 513)	2 019 487

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter
Anskaffelseskost 01.01.2020	3 150 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	3 150 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	3 150 000

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Asbjørn Bjørndal	30000

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Note 14 - Covid 19

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets ledelse til det pågående Covid19utbruddet.

Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling.



Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid ledelsen at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.