



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	19.06.2024

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		149 199	33 600
Sum kostnader		149 199	33 600
Driftsresultat		-149 199	-33 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 951	14 426
Sum finansinntekter		17 951	14 426
Nedskrivning av finansielle eiendeler		14 999	0
Annen rentekostnad		267	49 646
Annen finanskostnad		534 712	0
Sum finanskostnader		549 978	49 646
Netto finans		-532 027	-35 220
Resultat før skattekostnad		-681 227	-68 820
Årsresultat		-681 227	-68 820
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-681 227	-68 820
Sum overføringer og disponeringer		-681 227	-68 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	2	2
Investeringer i tilknyttet selskap	1	246 002	1 416 001
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		266 004	1 416 003
Sum anleggsmidler		266 004	1 416 003
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	25 000
Andre kortsiktige fordringer	1	100 320	145 416
Sum fordringer		100 320	170 416
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		68 897	10 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 897	10 233
Sum omløpsmidler		169 217	180 649
SUM EIENDELER		435 221	1 596 652



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 020 000	1 020 000
Overkurs	2	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		1 170 000	1 170 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	807 484	126 257
Sum opptjent egenkapital		-807 484	-126 257
Sum egenkapital		362 516	1 043 743
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		500	1 416
Annen kortsiktig gjeld	1	72 205	551 493
Sum kortsiktig gjeld		72 705	552 909
Sum gjeld		72 705	552 909
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		435 221	1 596 652



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 582042

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 19.06.2024

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 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, 02.07.2024

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		149 199	33 600
Sum kostnader		149 199	33 600
Driftsresultat		-149 199	-33 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 951	14 426
Sum finansinntekter		17 951	14 426
Nedskrivning av finansielle eiendeler		14 999	0
Annen rentekostnad		267	49 646
Annen finanskostnad		534 712	0
Sum finanskostnader		549 978	49 646
Netto finans		-532 027	-35 220
Resultat før skattekostnad		-681 227	-68 820
Årsresultat		-681 227	-68 820
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-681 227	-68 820
Sum overføringer og disponeringer		-681 227	-68 820



Organisasjonsnr: 920 475 124
KAKAA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 1		2	2
Investeringer i tilknyttet selskap 1		246 002	1 416 001
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		266 004	1 416 003
Sum anleggsmidler		266 004	1 416 003
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	25 000
Andre kortsiktige fordringer 1		100 320	145 416
Sum fordringer		100 320	170 416
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		68 897	10 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 897	10 233
Sum omløpsmidler		169 217	180 649
SUM EIENDELER		435 221	1 596 652
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 2		1 020 000	1 020 000



Overkurs	2	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		1 170 000	1 170 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	807 484	126 257
Sum opptjent egenkapital		-807 484	-126 257
Sum egenkapital		362 516	1 043 743
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		500	1 416
Annen kortsiktig gjeld	1	72 205	551 493
Sum kortsiktig gjeld		72 705	552 909
Sum gjeld		72 705	552 909
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		435 221	1 596 652



Organisasjonsnr: 920 475 124
KAKAA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Note

1

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21114.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49206.00	141416.00

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

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	420288.00

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

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter



Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
KAKAA INVEST AS
920475124
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KAKAA INVEST AS
920 475 124

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-149 199	-33 600
Sum driftskostnader		-149 199	-33 600
Driftsresultat		-149 199	-33 600
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		17 951	14 426
Sum finansinntekter		17 951	14 426
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-14 999	0
Annen rentekostnad		-267	-49 646
Annen finanskostnad		-534 712	0
Sum finanskostnader		-549 978	-49 646
Netto finans		-532 027	-35 220
Resultat før skattekostnad		-681 227	-68 820
Årsresultat		-681 227	-68 820
Overføringer			
Udekket tap		-681 227	-68 820
Sum overføringer		-681 227	-68 820



KAKAA INVEST AS
920 475 124

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	2	2
Investeringer i tilknyttet selskap	1	246 002	1 416 001
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		266 004	1 416 003
Sum anleggsmidler		266 004	1 416 003
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	25 000
Andre kortsiktige fordringer	1	100 320	145 416
Sum fordringer		100 320	170 416
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		68 897	10 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 897	10 233
Sum omløpsmidler		169 217	180 649
SUM EIENDELER		435 221	1 596 652



KAKAA INVEST AS
920 475 124

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 020 000	1 020 000
Overkurs	2	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		1 170 000	1 170 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	-807 484	-126 257
Sum opptjent egenkapital		-807 484	-126 257
Sum egenkapital		362 516	1 043 743
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		500	1 416
Annen kortsiktig gjeld	1	72 205	551 493
Sum kortsiktig gjeld		72 705	552 909
Sum gjeld		72 705	552 909
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		435 221	1 596 652

Bergen, 19.06.2024

Asbjørn Bjørndal
styrets leder / daglig leder

Kristin Pedersen
varamedlem



KAKAA INVEST AS
920 475 124

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KAKAA INVEST AS
920 475 124

Note 1 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	21 114	0
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	49 206	141 416

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	0	420 288

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 020 000	150 000	-126 257	1 043 743
Årsresultat	0	0	-681 227	-681 227
Egenkapital 31.12.2023	1 020 000	150 000	-807 484	362 516

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.