



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 963 129
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKADU AS
Forretningsadresse: Torggata 27
0183 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 14.06.2022

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 401 736	7 212 169
Annen driftsinntekt		213 501	610 529
Sum inntekter		7 615 237	7 822 698
Kostnader			
Varekostnad		2 014 332	2 715 182
Lønnskostnad	1	1 633 731	1 854 304
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	336 200	346 600
Annen driftskostnad	1	2 739 180	2 725 393
Sum kostnader		6 723 443	7 641 478
Driftsresultat		891 793	181 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		112	278
Sum finansinntekter		112	278
Annen rentekostnad		32 848	39 814
Sum finanskostnader		32 848	39 814
Netto finans		-32 736	-39 537
Ordinært resultat før skattekostnad		859 057	141 683
Skattekostnad på ordinært resultat	2	188 993	32 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		670 064	108 735
Årsresultat	4	670 064	108 735
Årsresultat etter minoritetsinteresser		670 064	108 735
Totalresultat		670 064	108 735
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		670 064	108 735



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		670 064	108 735



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Goodwill		2 054 579	2 836 027
Sum immaterielle eiendeler	6	2 054 579	2 836 027
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6		
Sum varige driftsmidler	9		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		678 863	28 504
Sum finansielle anleggsmidler		678 863	28 504
Sum anleggsmidler		2 733 442	2 864 531
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	129 753	104 544
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		163 368	367 519
Sum fordringer		163 368	367 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 265 019	530 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 265 019	530 890
Sum omløpsmidler		1 558 141	1 002 953
SUM EIENDELER		4 291 583	3 867 484



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 580 663	910 599
Sum opptjent egenkapital		1 580 663	910 599
Sum egenkapital	4	1 610 663	940 599
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	162 250	157 995
Sum avsetninger for forpliktelser		162 250	157 995
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	154 287	257 145
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	1 394 890	1 558 230
Sum annen langsiktig gjeld		1 549 177	1 815 375
Sum langsiktig gjeld		1 711 427	1 973 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		436 839	485 101
Betalbar skatt	2	184 738	
Skyldig offentlige avgifter		121 051	68 323
Annen kortsiktig gjeld		226 864	400 091
Sum kortsiktig gjeld		969 492	953 515
Sum gjeld		2 680 919	2 926 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 291 583	3 867 484

POSTER UTENOM BALANSEN



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 570834

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 963 129
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKADU AS
Forretningsadresse: Torggata 27
0183 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 14.06.2022

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, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 920 963 129
KAKADU AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 401 736	7 212 169
Annen driftsinntekt		213 501	610 529
Sum inntekter		7 615 237	7 822 698
Kostnader			
Varekostnad		2 014 332	2 715 182
Lønnskostnad	1	1 633 731	1 854 304
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	336 200	346 600
Annen driftskostnad	1	2 739 180	2 725 393
Sum kostnader		6 723 443	7 641 478
Driftsresultat		891 793	181 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		112	278
Sum finansinntekter		112	278
Annen rentekostnad		32 848	39 814
Sum finanskostnader		32 848	39 814
Netto finans		-32 736	-39 537
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	188 993	32 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		670 064	108 735
Årsresultat	4	670 064	108 735
Årsresultat etter minoritetsinteresser		670 064	108 735
Totalresultat		670 064	108 735
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		670 064	108 735
Sum overføringer og disponeringer		670 064	108 735



Organisasjonsnr: 920 963 129
KAKADU AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Goodwill		2 054 579	2 836 027
Sum immaterielle eiendeler	6	2 054 579	2 836 027
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6		
Sum varige driftsmidler	9		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		678 863	28 504
Sum finansielle anleggsmidler		678 863	28 504
Sum anleggsmidler		2 733 442	2 864 531
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	129 753	104 544
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		163 368	367 519
Sum fordringer		163 368	367 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	1 265 019	530 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 265 019	530 890
Sum omløpsmidler		1 558 141	1 002 953
SUM EIENDELER		4 291 583	3 867 484
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 580 663	910 599
Sum opptjent egenkapital		1 580 663	910 599
Sum egenkapital	4	1 610 663	940 599
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	162 250	157 995
Sum avsetninger for forpliktelse		162 250	157 995
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	154 287	257 145
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	1 394 890	1 558 230
Sum annen langsiktig gjeld		1 549 177	1 815 375
Sum langsiktig gjeld		1 711 427	1 973 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		436 839	485 101
Betalbar skatt	2	184 738	
Skyldig offentlige avgifter		121 051	68 323
Annen kortsiktig gjeld		226 864	400 091
Sum kortsiktig gjeld		969 492	953 515
Sum gjeld		2 680 919	2 926 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 291 583	3 867 484
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Årsregnskap 2021 Kakadu AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 963 129



Resultatregnskap Kakadu AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2021	2020
Salgsinntekt		7 401 736	7 212 169
Annen driftsinntekt		213 501	610 529
Sum driftsinntekter		7 615 237	7 822 698
Varekostnad		2 014 332	2 715 182
Lønnskostnad	1	1 633 731	1 854 304
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	336 200	346 600
Annen driftskostnad	1	2 739 180	2 725 393
Sum driftskostnader		6 723 443	7 641 478
Driftsresultat		891 793	181 220
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		112	278
Annen rentekostnad		32 848	39 814
Resultat av finansposter		-32 736	-39 537
Ordinært resultat før skattekostnad		859 057	141 683
Skattekostnad på ordinært resultat	2	188 993	32 948
Ordinært resultat		670 064	108 735
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	670 064	108 735
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		670 064	108 735
Sum overføringer		670 064	108 735



Balanse Kakadu AS

EIENDELER	NOTE	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill		2 054 579	2 836 027
Sum immaterielle eiendeler	6	2 054 579	2 836 027
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		678 863	28 504
Sum finansielle anleggsmidler		678 863	28 504
Sum anleggsmidler		2 733 442	2 864 531
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	9	129 753	104 544
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		163 368	367 519
Sum fordringer		163 368	367 519
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 265 019	530 890
Sum omløpsmidler		1 558 141	1 002 953
Sum eiendeler		4 291 583	3 867 484



Balanse Kakadu AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 580 663	910 599
Sum opptjent egenkapital		1 580 663	910 599
Sum egenkapital	4	1 610 663	940 599
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	2	162 250	157 995
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	154 287	257 145
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	1 394 890	1 558 230
Sum annen langsiktig gjeld		1 549 177	1 815 375
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		436 839	485 101
Betalbar skatt	2	184 738	0
Skyldig offentlige avgifter		121 051	68 323
Annen kortsiktig gjeld		226 864	400 091
Sum kortsiktig gjeld		969 492	953 515
Sum gjeld		2 680 919	2 926 885
Sum egenkapital og gjeld		4 291 583	3 867 484

Oslo, 13.06.2022
Styret i Kakadu AS

Waqar Ansar
styreleder



Kakadu AS

Noter til årsregnskap 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER	2021	2020
Lønninger	1 251 675	1 431 812
Arbeidsgiveravgift	193 824	225 769
Pensjonskostnader	19 536	24 046
Andre ytelser	168 696	172 678
Sum	1 633 731	1 854 304

Selskapet har i 2021 sysselsatt 5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	DAGLIG LEDER	STYRET
Lønn	0	308 918
Sum	0	308 918

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 53 440 for revisjon, kr. 10 000 teknisk bistand med årsregnskap og skattemelding og attestasjons tjenester kr. 0. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.



Kakadu AS

Noter til årsregnskap 2021

Note 2 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	184 738	0
Endring i utsatt skatt	4 255	32 948
Skattekostnad ordinært resultat	188 993	32 948
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	859 057	141 683
Permanente forskjeller	0	8 080
Endring i midlertidige forskjeller	6 930	-176 033
Anvendelse av fremførbart underskudd	-26 270	0
Skattepliktig inntekt	839 717	-26 270
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	184 738	0
Sum betalbar skatt i balansen	184 738	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	ENDRING
Varige driftsmidler	737 498	744 428	6 930
Sum	737 498	744 428	6 930
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-26 270	-26 270
Grunnlag for utsatt skatt	737 498	718 158	-19 340
Utsatt skatt (22 %)	162 250	157 995	-4 255

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 5 842.

Note 4 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Pr. 31.12.2020	30 000	910 599	940 599
Pr 01.01.2021	30 000	910 599	940 599
Årets resultat		670 064	670 064
Pr 31.12.2021	30 000	1 580 663	1 610 663

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KAKADU AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	ANTALL	PÅLYDENDE	BOKFØRT
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	ORDINÆRE	EIERANDEL	STEMMEANDEL
Waqar Ansar	80	80,0	80,0
Mehmood Atif	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

NAVN	VERV	ORDINÆRE
Waqar Ansar	styreleder	80
Totalt antall aksjer		80

Kakadu AS

Side 6



Kakadu AS

Noter til årsregnskap 2021

Note 6 Anleggsmidler

	GOODWILL	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 631 248	3 631 248
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	-445 248	-445 248
= Anskaffelseskost 31.12.21	3 186 000	3 186 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 131 421	1 131 421
= Bokført verdi 31.12.21	2 054 579	2 054 579
Årets ordinære avskrivninger	336 200	336 200
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	saldo 10%	

Note 7 - Gjeld

Gjeld

	2021	2020
Aas Bryggeri	0	0
Hansa Borg	-455 940	0
Sum	-455 940	0

Note 8 - Mellomvær aksjonærer

Gjeld -/Fordring +

	2021	2020
Mehmood Atif	-94 950	-168 550
Waqar Ansar	-60 000	-110 000
Sum	-154 950	-278 550

Rente er ikke beregnet iht skjermingsrenter, eller normrente for 2021.

Note 9 Pantstillelser og lån

	31.12.2021	31.12.2020
PANSTIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-154 287	-257 145
Sum	-154 287	-257 145
REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER		
Driftstilbehør	500 000	0
Varelager	500 000	0
Sum	1 000 000	0



Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kakadu AS

Konklusjon

Vi har revidert Kakadu AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 670 064. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, 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 avvirket.

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

Engebrets vei 3, 0275 Oslo, Norge
E-post: post@revisjonstjenester.no
Telefon: + 47 45 90 46 30
Faks: + 47 21 55 75 12
Nettside: www.revisjonstjenester.no

Revisjon, skatt og økonomisk rådgivning

Org. nr. 996 260 968 MVA Foretaksregisteret
Gjennom Certus Revisjon AS – medlem av MSI Global Alliance





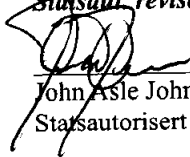
Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

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.

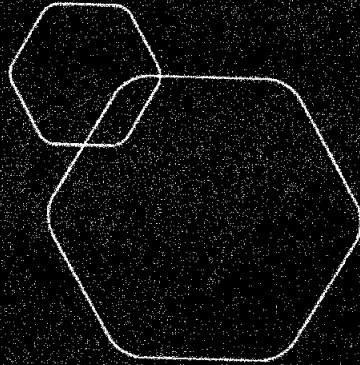
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 28. Juni 2022

Statsaut. revisor John Asle Johnsen AS

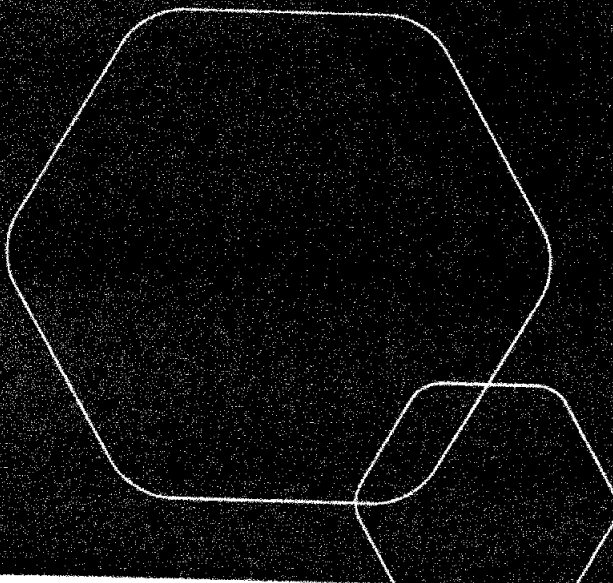


John Asle Johnsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021 Kakadu AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920963129

Resultatregnskap
Kakadu AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2021	2020
Salgsinntekt		7 401 736	7 212 169
Annen driftsinntekt		213 501	610 529
Sum driftsinntekter		7 615 237	7 822 698
Varekostnad		2 014 332	2 715 182
Lønnskostnad		1 633 731	1 854 304
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	336 200	346 600
Annen driftskostnad	6	2 739 180	2 725 393
Sum driftskostnader	1	6 723 443	7 641 478
Driftsresultat		891 793	181 220
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		112	278
Annen rentekostnad		32 648	39 814
Resultat av finansposter		-32 736	-39 537
Ordinært resultat før skattekostnad		859 057	141 683
Skattekostnad på ordinært resultat	2	188 993	32 948
Ordinært resultat		670 064	108 735
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Arsresultat	4	670 064	108 735
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		670 064	108 735
Sum overføringer		670 064	108 735

Kakadu AS

Side 2

20 A

Balanse
Kakadu AS


EIENDELER	NOTE	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill		2 054 579	2 836 027
Sum immaterielle eiendeler	6	2 054 579	2 836 027
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		678 863	28 504
Sum finansielle anleggsmidler		678 863	28 504
Sum anleggsmidler		2 733 442	2 864 531
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	9	129 753	104 544
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		163 368	367 519
Sum fordringer		163 368	367 519
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 265 019	530 890
Sum omløpsmidler		1 558 141	1 002 963
Sum eiendeler		4 291 583	3 867 484

Kakadu AS

20-11
Side 3

Balanse
Kakadu AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 580 663	910 599
Sum opptjent egenkapital		1 580 663	910 599
Sum egenkapital	4	1 610 663	940 599
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	2	162 250	157 995
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	154 287	257 145
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	1 394 890	1 558 230
Sum annen langsiktig gjeld		1 549 177	1 815 375
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		436 839	485 101
Betalbar skatt	2	184 738	0
Skyldig offentlige avgifter		121 051	68 323
Annen kortsiktig gjeld		226 864	400 091
Sum kortsiktig gjeld		969 492	953 515
Sum gjeld		2 680 919	2 926 885
Sum egenkapital og gjeld		4 291 583	3 867 484

Oslo, 13.06.2022
Styret i Kakadu AS
Wagar Ansar
styreleder



Kakadu AS

Noter til årsregnskap 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER	2021	2020
Lønninger	1 251 675	1 431 812
Arbeidsgiveravgift	193 824	225 769
Pensjonskostnader	19 536	24 046
Andre ytelser	168 696	172 678
Sum	1 633 731	1 854 304

Selskapet har i 2021 sysselsatt 5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	DAGLIG LEDER	STYRET
Lønn	0	308 918
Sum	0	308 918

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 53 440 for revisjon, kr. 10 000 teknisk bistand med årsregnskap og skattemelding og attestasjons tjenester kr. 0. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

W-A



Kakadu AS

Noter til årsregnskap 2021

Note 2 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	184 738	0
Endring i utsatt skatt	4 255	32 948
Skattekostnad ordinært resultat	188 993	32 948
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	859 057	141 683
Permanente forskjeller	0	8 080
Endring i midlertidige forskjeller	6 930	-176 033
Anvendelse av fremførbart underskudd	-26 270	0
Skattepliktig inntekt	839 717	-26 270
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	184 738	0
Sum betalbar skatt i balansen	184 738	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	ENDRING
Varige driftsmidler	737 498	744 428	6 930
Sum	737 498	744 428	6 930
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-26 270	-26 270
Grunnlag for utsatt skatt	737 498	718 158	-19 340
Utsatt skatt (22 %)	162 260	157 996	-4 265

Note 3 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 5 842.

Note 4 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Pr. 31.12.2020	30 000	910 599	940 599
Pr 01.01.2021	30 000	910 599	940 599
Årets resultat		670 064	670 064
Pr 31.12.2021	30 000	1 580 663	1 610 663

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KAKADU AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	ANTALL	PALYDENDE	BOKFØRT
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	ORDINÆRE	EIERANDEL	STEMMEANDEL
Waqar Ansar	80	80,0	80,0
Mehmood Atif	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

NAVN	VERV	ORDINÆRE
Waqar Ansar	styreleder	80
Totalt antall aksjer		80

Kakadu AS

Side 6

W.A



Kakadu AS

Noter til årsregnskap 2021

Note 6 Anleggsmidler

	GOODWILL	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01.21		
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	3 631 248	3 631 248
= Anskaffelseskost 31.12.21	-445 248	-445 248
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	3 186 000	3 186 000
= Bokført verdi 31.12.21	1 131 421	1 131 421
Arets ordinære avskrivninger	2 054 579	2 054 579
	336 200	336 200
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	saldo 10%	

Note 7 - Gjeld

Gjeld

	2021	2020
Aas Bryggeri	0	0
Hansa Borg	-455 940	0
Sum	-455 940	0

Note 8 - Mellomvær aksjonærer

Gjeld -/Fordring +

	2021	2020
Mehmood Atif	-94 950	168 550
Waqar Ansar	-60 000	110 000
Sum	-154 950	278 550

Rente er ikke beregnet iht skjermingsrenter, eller normrente for 2021.

Note 9 Pantstillelser og lån

	31.12.2021	31.12.2020
PANTSIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-154 287	-257 145
Sum	-154 287	-257 145
REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER		
Driftstilbehør	500 000	0
Varelager	500 000	0
Sum	1 000 000	0

Kakadu AS

Side 7

W.A