



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 588 278
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKADUE INVEST AS
Forretningsadresse: Grundingen 2
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jan Erik Rivelsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		21 897 259	24 705 513
Sum inntekter		21 897 259	24 705 513
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3	7 614 571	704 562
Sum kostnader		7 614 571	704 562
Driftsresultat		14 282 688	24 000 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		295 291	56 645
Annen finansinntekt		29 668	
Sum finansinntekter		324 958	56 645
Annen rentekostnad		6 386	182 397
Annen finanskostnad		1 147 098	1 845
Sum finanskostnader		1 153 484	184 242
Netto finans		-828 526	-127 597
Ordinært resultat før skattekostnad		13 454 162	23 873 354
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 249 584	1 832 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 204 578	22 040 861
Årsresultat		12 204 578	22 040 861
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 204 578	22 040 861
Totalresultat		12 204 578	22 040 861
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	4 521 167	
Avsatt til annen egenkapital	5	7 683 411	22 040 861
Sum overføringer og disponeringer		12 204 578	22 040 861



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3		675 000
Sum finansielle anleggsmidler			675 000
Sum anleggsmidler		0	675 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		23 527 900	3 616 393
Sum fordringer		23 527 900	3 616 393
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	55 253 376	58 535 385
Markedsbaserte obligasjoner	3	118 305 495	121 783 528
Andre finansielle instrumenter	3	168 280 359	147 699 042
Sum investeringer		341 839 230	328 017 956
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 736 682	10 850 812
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 736 682	10 850 812
Sum omløpsmidler		367 103 813	342 485 161
SUM EIENDELER		367 103 813	343 160 161

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	5, 6	206 800	206 800
Overkurs	5	7 962 283	7 962 283
Sum innskutt egenkapital		8 169 083	8 169 083
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	340 224 488	332 541 077
Sum opptjent egenkapital		340 224 488	332 541 077
Sum egenkapital		348 393 571	340 710 160
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	907 081	932 698
Sum avsetninger for forpliktelser		907 081	932 698
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		907 081	932 698
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		267 256	1 218
Betalbar skatt	4		1 184 797
Annen kortsiktig gjeld		17 535 905	331 287
Sum kortsiktig gjeld		17 803 160	1 517 302
Sum gjeld		18 710 241	2 450 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		367 103 813	343 160 161



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 801434

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 588 278
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKADUE INVEST AS
Forretningsadresse: Aker Brygge
Bryggegata 6
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jan Erik Rivelstrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Revisjon

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, 12.10.2021



Organisasjonsnr: 914 588 278
KAKADUE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		21 897 259	24 705 513
Sum inntekter		21 897 259	24 705 513
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3	7 614 571	704 562
Sum kostnader		7 614 571	704 562
Driftsresultat		14 282 688	24 000 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		295 291	56 645
Annen finansinntekt		29 668	
Sum finansinntekter		324 958	56 645
Annen rentekostnad		6 386	182 397
Annen finanskostnad		1 147 098	1 845
Sum finanskostnader		1 153 484	184 242
Netto finans		-828 526	-127 597
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 249 584	1 832 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 204 578	22 040 861
Årsresultat		12 204 578	22 040 861
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 204 578	22 040 861
Totalresultat		12 204 578	22 040 861
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	4 521 167	
Avsatt til annen egenkapital	5	7 683 411	22 040 861
Sum overføringer og disponeringer		12 204 578	22 040 861



Organisasjonsnr: 914 588 278
KAKADUE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 3 675 000

Sum finansielle anleggsmidler 675 000

Sum anleggsmidler 0 675 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 23 527 900 3 616 393

Sum fordringer 23 527 900 3 616 393

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3 55 253 376 58 535 385

Markedsbaserte obligasjoner 3 118 305 495 121 783 528

Andre finansielle instrumenter 3 168 280 359 147 699 042

Sum investeringer 341 839 230 328 017 956

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 1 736 682 10 850 812

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 736 682 10 850 812

Sum omløpsmidler 367 103 813 342 485 161

SUM EIENDELER 367 103 813 343 160 161

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 6 206 800 206 800

Overkurs 5 7 962 283 7 962 283

Sum innskutt egenkapital 8 169 083 8 169 083

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	5	340 224 488	332 541 077
Sum opptjent egenkapital		340 224 488	332 541 077
Sum egenkapital		348 393 571	340 710 160
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		907 081	932 698
Sum avsetninger for forpliktelser	4	907 081	932 698
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		907 081	932 698
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		267 256	1 218
Betalbar skatt	4		1 184 797
Annen kortsiktig gjeld		17 535 905	331 287
Sum kortsiktig gjeld		17 803 160	1 517 302
Sum gjeld		18 710 241	2 450 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		367 103 813	343 160 161



Organisasjonsnr: 914 588 278
KAKADUE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Kakadue Invest AS

Resultatregnskap

Legally signed by
Jan Erik Rrvælsrud
16.08.2021

Legally signed by
Hedda Watten Raastad
18.08.2021

Tall i NOK

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2020	2019
Driftsinntekter		21 897 259	24 705 513
Sum driftsinntekter		21 897 259	24 705 513
Annen driftskostnad	2	7 614 571	704 562
Sum driftskostnader		7 614 571	704 562
Driftsresultat		14 282 688	24 000 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		29 668	
Annen renteinntekt		295 291	56 645
Annen finansinntekt		0	0
Annen rentekostnad		6 386	182 397
Annen finanskostnad		1 147 098	1 845
Sum finansposter		-828 526	-127 597
Resultat før skattekostnad		13 454 162	23 873 354
Ordinært resultat		13 454 162	23 873 354
Skattekostnad	4	1 249 584	1 832 493
Årsoverskudd (årsunderskudd)		12 204 578	22 040 861
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag	4,5	4 521 167	0
Overført til annen egenkapital		7 683 411	22 040 861
Overført fra annen egenkapital		0	0
Sum overføringer		12 204 578	22 040 861



Kakadue Invest AS			
Balanse pr 31. desember			
Tall i NOK			
EIENDELER	NOTE	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		-	675 000
Sum immaterielle eiendeler		-	-
Sum anleggsmidler		0	675 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktig fordring konsernselskap			3 369 629
Andre kortsiktige fordringer		23 527 900	246 764
Sum fordringer		23 527 900	3 616 393
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	55 253 376	58 535 385
Markedsbaserte obligasjoner	3	118 305 495	107 837 469
Andre finansielle instrumenter	3	168 280 358	161 645 101
Sum investeringer		341 839 228	328 017 956
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 736 682	10 850 812
Sum omløpsmidler		367 103 810	342 485 161
SUM EIENDELER		367 103 812	343 160 161
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksje à kr 1)	5,6	206 800	206 800
overkursfond	5	7 962 283	7 962 283
Sum innskutt egenkapital		8 169 083	8 169 083
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	340 224 488	332 541 077
Sum opptjent egenkapital		340 224 488	332 541 077
Sum egenkapital	5	348 393 571	340 710 160
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		907 081	932 698
Sum avsetning for forpliktelser		907 081	932 698
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		267 256	1 218
Betalbar skatt	4	0	1 184 797
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		17 204 618	0
Annen kortsiktig gjeld		331 287	331 287
Sum kortsiktig gjeld		17 803 160	1 517 302
Sum gjeld		18 710 241	2 450 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		367 103 812	343 160 161
Oslo, 16. august 2021			
I styret for Kakadue Invest AS			
_____ Jan Erik Rivelsrud styreleder		_____ Hedda Rivelsrud styremedlem	



Kakadue Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsikk. Regnskapslovens regler for små selskaper er fulgt. Alle tall er i NOK.

Vurderings- og klassifiseringsprinsipper:

Hovedregel for klassifisering av eiendeler og gjeld:

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivninger til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Skatter:

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Verdipapirer:

Selskapets markedsbaserte finansielle omløpsmidler er definert som en handelsportefølje. Porteføljen vurderes til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Netto gevinst eller tap ved realisasjon av aksjer og fondsandeler samt nedskrivning eller reversering av nedskrivning av aksjebeholdningen resultatføres som driftsinntekter/driftskostnader. Mottatt utbytte og andre utdelinger resultatføres som annen driftsinntekt.

Note 2 Lønnskostnad, pensjoner og andre forhold vedr. ansatte, styret mv.

Selskapet har pr 31.12.20 ingen ansatte. Det er etablert forretningsføreravtale med Partner Revisjon AS. Selskapet har dermed ingen plikt til å tegne offentlig tjenestepensjon (OTP).

Revisor (honorarer eks. mva)	2020	2019
Revisjonshonorar inkl mva	7500	8125
Rådgivningshonorar	0	0
Sum	7 500	8 125

Note 3 Verdipapirer

Selskapet har investert i markedsbaserte verdipapirer. Forvaltningen av disse investeringene gjøres av aksjeforvaltere.

	Kostpris	Markedsverdi 31.12.	Urealisert gevinst/tap
Aksjer- og aksjefond	48 907 092	55 253 376	6 346 284
Obligasjonsfond	114 790 739	118 305 495	3 514 756
Pengemarkedsfond	167 672 007	168 280 358	608 351
SUM	331 369 838	341 839 229	10 469 391

Verdipapirene er pr. 31.12. er justert til virkelig verdi. Endring i verdjustering i 2020 er totalt NOK - 6 228 337. Porteføljepriippet er benyttet ved vurdering av aksjebeholdningen.

Obligasjoner, aksje- og pegemarkedsfond til bokført verdi NOK 262 923 551 er stillet som sikkerhet for langsiktig lån til kredittinstitusjon i morselskapet Mephesto AS.



Note 4 Skatt

	2020	2019
Beregning av årets skattegrunnlag		
Resultat før skattekostnad	13 454 162	23 873 354
Permanente forskjeller	-7 657 794	-16 487 919
Avgitt konsernbidrag	-5 796 368	
Midlertidige forskjeller		
Årets skattemessige resultat	0	5 385 435
Betalbar skatt	0	1 184 796
Spesifikasjon av årets skattekostnad		
Betalbar skatt	0	1 184 796
Skatt på konsernbidrag		
For mye avsatt skatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt	-25 617	647 697
Årets skattekostnad	-25 617	1 832 493

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.20	206 800	7 962 283	332 541 077	340 710 160
Årets resultat			12 204 578	12 204 578
Utbetalt tilleggsutbytte				0
Avgitt konsernbidrag			-4 521 167	-4 521 167
Egenkapital 31.12.20	206 800	7 962 283	340 224 488	348 393 571

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av:

Aksjonær		Antall	Pålydende	Totalt
Mephesto AS	ordinære aksjer	1	206 800	206 800
		1		206 800

Mephesto AS er morselskap. Det utarbeides ikke konsernregnskap iht. Regnskapsloven § 3-2.



Til generalforsamlingen i

Kakadue Invest AS

Enter Revisjon Hålogaland AS

Asbjørn Selsbanes gate 2
Postboks 853, 9488 Harstad
Telefon: 77 00 34 00

epost: harstad@enter-revisjon.no
Org. no: 997 398 610 MVA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kakadue Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 12 204 578. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert

Medlem i Den Norske Revisorforening
Kontorer i Alta og Harstad



Uavhengig revisors beretning – Kakadue Invest AS



som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

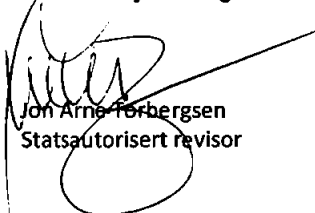
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi 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 vi 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 bokføringsskikk i Norge.

Harstad, 20. september 2021
Enter Revisjon Hålogaland AS



Jon Arne Førbergesen
Statsautorisert revisor