



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 809 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAKA AS
Forretningsadresse: Svaneveien 18B
1367 SNARØYA

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: Carl Christian Kaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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, 21.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	7	360 000	165 000
Sum inntekter		360 000	165 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3, 7	343 211	339 898
Sum kostnader		343 211	339 898
Driftsresultat		16 789	-174 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	977 339	743 197
Annen renteinntekt	10, 13	5 015 015	5 345 152
Annen finansinntekt	13	12 735 745	54 637 618
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4		
Sum finansinntekter		18 728 099	60 725 968
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4		642 835
Nedskrivning finansielle omløpsmidler	4	2 905 677	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	-1 045 890	1 272 184
Annen rentekostnad	6, 13	18 571	29 777
Annen finanskostnad	13	1 719 640	371 388
Sum finanskostnader		3 597 999	2 316 184
Netto finans		15 130 100	58 409 784
Ordinært resultat før skattekostnad		15 146 889	58 234 886
Skattekostnad på ordinært resultat	8	638 681	1 313 812
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 508 208	56 921 074
Årsresultat		14 508 208	56 921 074
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 508 208	56 921 074
Totalresultat		14 508 208	56 921 074



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	7 500 000
Avsatt til annen egenkapital		11 508 208	49 421 074
Sum overføringer og disponeringer	9	14 508 208	56 921 074



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	817 786	
Sum immaterielle eiendeler		817 786	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	13 186 583	9 967 050
Sum varige driftsmidler		13 186 583	9 967 050
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	7 640 000	4 119 000
Investering i annet foretak i samme konsern	11		
Lån til foretak i samme konsern	11	15 706 456	9 957 082
Investeringer i tilknyttet selskap	11	47 253 313	47 253 313
Investeringer i aksjer og andeler	4	40 779 403	46 753 667
Andre langsiktige fordringer	10	42 638 812	19 175 316
Sum finansielle anleggsmidler		154 017 984	127 258 379
Sum anleggsmidler		168 022 353	137 225 429
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	15 629 565	1 689 694
Sum fordringer		15 629 565	1 689 694
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 257 369	6 599 945
Markedsbaserte obligasjoner	4	19 805 341	18 669 692
Markedsbaserte fond	4	52 711 082	86 684 583
Sum investeringer		76 773 792	111 954 220
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		15 826 421	14 261 016



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 826 421	14 261 016
Sum omløpsmidler		108 229 778	127 904 930
SUM EIENDELER		276 252 132	265 130 358

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	204 000	204 000
Overkurs		1 788 986	1 788 986
Annen innskutt egenkapital		204 000	204 000
Sum innskutt egenkapital		2 196 986	2 196 986

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		264 997 321	253 489 113
Sum opptjent egenkapital		264 997 321	253 489 113

Sum egenkapital

9	267 194 307	255 686 099
---	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		7 576
Sum avsetninger for forpliktelser			7 576

Annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld

	0	7 576
--	----------	--------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		33 432	29 775
Betalbar skatt	8	1 461 990	1 826 157
Utbytte	9	3 000 000	7 500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	4 562 403	80 751
Sum kortsiktig gjeld		9 057 824	9 436 683

Sum gjeld

	9 057 824	9 444 259
--	------------------	------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		276 252 132	265 130 358



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 746031

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 809 381
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAKA AS
Forretningsadresse: Lillevannsveien 88B
0788 OSLO

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: Carl Christian Kaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

Revisjon

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, 28.09.2021

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: 988 809 381
CAKA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	7	360 000	165 000
Sum inntekter		360 000	165 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 3, 7	343 211	339 898
Sum kostnader		343 211	339 898
Driftsresultat		16 789	-174 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	977 339	743 197
Annen renteinntekt	10, 13	5 015 015	5 345 152
Annen finansinntekt	13	12 735 745	54 637 618
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 4			
Sum finansinntekter		18 728 099	60 725 968
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 4			642 835
Nedskrivning finansielle omløpsmidler	4	2 905 677	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	-1 045 890	1 272 184
Annen rentekostnad	6, 13	18 571	29 777
Annen finanskostnad	13	1 719 640	371 388
Sum finanskostnader		3 597 999	2 316 184
Netto finans		15 130 100	58 409 784
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	638 681	1 313 812
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 508 208	56 921 074
Årsresultat		14 508 208	56 921 074
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 508 208	56 921 074
Totalresultat		14 508 208	56 921 074
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte		3 000 000	7 500 000
Avsatt til annen egenkapital		11 508 208	49 421 074
Sum overføringer og disponeringer	9	14 508 208	56 921 074



Organisasjonsnr: 988 809 381
CAKA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	817 786	
Sum immaterielle eiendeler		817 786	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	13 186 583	9 967 050
Sum varige driftsmidler		13 186 583	9 967 050
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	7 640 000	4 119 000
Investering i annet foretak i samme konsern	11		
Lån til foretak i samme konsern	11	15 706 456	9 957 082
Investeringer i tilknyttet selskap	11	47 253 313	47 253 313
Investeringer i aksjer og andeler	4	40 779 403	46 753 667
Andre langsiktige fordringer	10	42 638 812	19 175 316
Sum finansielle anleggsmidler		154 017 984	127 258 379
Sum anleggsmidler		168 022 353	137 225 429
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	15 629 565	1 689 694
Sum fordringer		15 629 565	1 689 694
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 257 369	6 599 945
Markedsbaserte obligasjoner	4	19 805 341	18 669 692
Markedsbaserte fond	4	52 711 082	86 684 583
Sum investeringer		76 773 792	111 954 220
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		15 826 421	14 261 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 826 421	14 261 016



Sum omløpsmidler		108 229 778	127 904 930
SUM EIENDELER		276 252 132	265 130 358
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	204 000	204 000
Overkurs		1 788 986	1 788 986
Annen innskutt egenkapital		204 000	204 000
Sum innskutt egenkapital		2 196 986	2 196 986
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		264 997 321	253 489 113
Sum opptjent egenkapital		264 997 321	253 489 113
Sum egenkapital	9	267 194 307	255 686 099
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		7 576
Sum avsetninger for forpliktelser			7 576
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	7 576
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 432	29 775
Betalbar skatt	8	1 461 990	1 826 157
Utbytte	9	3 000 000	7 500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	4 562 403	80 751
Sum kortsiktig gjeld		9 057 824	9 436 683
Sum gjeld		9 057 824	9 444 259
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		276 252 132	265 130 358



Organisasjonsnr: 988 809 381
CAKA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

**ANSVARLIGE REVISORER:**

STATSAUTORISERT REVISOR FRØDE G. HANSEN, REVISORREGISTERNR. 1016369
STATSAUTORISERT REVISOR STALE RÅASTAD HANSEN, REVISORREGISTERNR. 1019682
STATSAUTORISERT REVISOR KAY VIDAR THOMASSEN, REVISORREGISTERNR. 1017234

FGH REVISJON AS • GODKJENT REVISJONSSKAP • REVISORREGISTERNR. 959 152 446 • FORETAKSNR. NO 959 152 446 MVA
FLORSGT. 2a, 3211 SANDEFJORD • TELEFON: 33 42 64 20 • E-MAIL: post@fghrevisjon.no
HJEMMESIDE: www.fghrevisjon.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Caka AS

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet 2020

Konklusjon

Vi har revidert Caka AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 14.508.208 og en egenkapital på kr 267.194.307. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.



REVISORREGISTERNR. 959 152 446

(side 2 av 2)
REVISJONSBERETNING 2020
Caka AS

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 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 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. august 2021
FGH Revisjon AS

Ståle Raastad Hansen
Statsautorisert revisor



Legally signed by
Carl Christian Kaas
30.08.2021

Årsregnskap 2020

Caka AS

Org.nr.: 988 809 381

UTARBEIDET AV:





Caka AS		Resultatregnskap	
	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	7	360 000	165 000
Sum driftsinntekter		360 000	165 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2, 3, 7	343 211	339 898
Sum driftskostnader		343 211	339 898
Driftsresultat		16 789	-174 898
Finansposter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	977 339	743 197
Annen renteinntekt	10, 13	5 015 015	5 345 152
Annen finansinntekt	13	12 735 745	54 637 618
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	0	642 835
Nedskrivning finansielle omløpsmidler	4	2 905 677	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	-1 045 890	1 272 184
Annen rentekostnad	6, 13	18 571	29 777
Annen finanskostnad	13	1 719 640	371 388
Resultat av finansposter		15 130 100	58 409 784
Ordinært resultat før skattekostnad		15 146 889	58 234 886
Skattekostnad på ordinært resultat	8	638 681	1 313 812
Årsresultat		14 508 208	56 921 074
Overføringer			
Avsatt til utbytte		3 000 000	6 000 000
Tilleggsutbytte		0	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		11 508 208	49 421 074
Sum overføringer	9	14 508 208	56 921 074



Caka AS		Balanse	
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	817 786	0
Sum immaterielle eiendeler		817 786	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	13 186 583	9 967 050
Sum varige driftsmidler		13 186 583	9 967 050
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	11	7 640 000	4 119 000
Lån til foretak i samme konsern	11	15 706 456	9 957 082
Investeringer i tilknyttet selskap	11	47 253 313	47 253 313
Investeringer i aksjer og andeler	4	40 779 403	46 753 667
Andre langsiktige fordringer	10	42 638 812	19 175 316
Sum finansielle driftsmidler		154 017 984	127 258 379
Sum anleggsmidler		168 022 353	137 225 429
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	15 629 565	1 689 694
Sum fordringer		15 629 565	1 689 694
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 257 369	6 599 945
Markedsbaserte obligasjoner	4	19 805 341	18 669 692
Markedsbaserte fond	4	52 711 082	86 684 583
Sum investeringer		76 773 792	111 954 220
Bankinnskudd, kontanter o.l.		15 826 421	14 261 016
Sum omløpsmidler		108 229 778	127 904 930
Sum eiendeler		276 252 132	265 130 358



Caka AS		Balanse	
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	204 000	204 000
Overkurs		1 788 986	1 788 986
Annen innskutt egenkapital		204 000	204 000
Sum innskutt egenkapital		2 196 986	2 196 986
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		264 997 321	253 489 113
Sum opptjent egenkapital		264 997 321	253 489 113
Sum egenkapital	9	267 194 307	255 686 099
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	0	7 576
Sum avsetning for forpliktelser		0	7 576
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 432	29 775
Betalbar skatt	8	1 461 990	1 826 157
Utbytte	9	3 000 000	7 500 000
Annen kortsiktig gjeld	6	4 562 403	80 751
Sum kortsiktig gjeld		9 057 824	9 436 683
Sum gjeld		9 057 824	9 444 259
Sum egenkapital og gjeld		276 252 132	265 130 358

Oslo, 30.08.2021

Carl Christian Kaas
Styreleder/daglig leder

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper som det redegjøres for nedenfor.

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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Investeringer i andre selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet sett under ett ikke overstiger grensen for små foretak.

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskap og kommandittselskap der selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke anses å være forbigående.

Mottatt utbytte og overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Omløpsaksjer er vurdert etter laveste verdis prinsipp. Selskapet benytter FIFO-metoden.

Driftsinntekter

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden.

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 nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne vil bli nyttiggjort.



Caka AS

Noter 2020

Note 2 Lønnskostnader

Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til styret og ledende personer

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2020 kostnadsført kr 57 500 (inkl. mva.) i ordinært revisjonshonorar og kr 5 000 (inkl. mva.) vedrørende andre tjenester levert av revisor.

Note 4 Investeringer

Selskapets langsiktige investeringer fordeler seg som følger:

	Kostpris	Bokført verdi	Anslått virkelig verdi	Uinnkalt kapital
Deltakerlignede selskaper	1	1	117 644	0
Aksjer	46 111 434	40 694 752	66 559 457	i/a
Sum	46 111 435	40 694 753	66 677 102	0

Det er netto reversert nedskrivninger med kr 1 045 890 på langsiktige investeringer i 2020.

Selskapets kortsiktige investeringer fordeler seg som følger:

	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi
Børsnoterte aksjer	8 342 567	4 970 721	4 257 369
Markedsbaserte obligasjoner	20 504 460	20 058 041	19 805 341
Markedsbaserte fond	52 711 081	54 195 528	52 711 081
Sum	81 558 108	79 224 291	76 773 792

Kortsiktige investeringer er netto nedskrevet med kr 2 905 677 i 2020.

Selskapets investeringer i aksjer med betydelig (> 10 %) eierandel:

	Eierandel	Bokført verdi
Laache Panorama AS	10,3 %	3 100
Oslo Boligutvikling AS	11,8 %	9 779 951
Realkapital Rådhusgata 9 AS	14,0 %	12 503 788
Sagelva Brygge AS	15,0 %	2 104 500
Setra Vei Utvikling AS	16,7 %	4 853 113
Sum		29 244 452



Caka AS

Noter 2020

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	12	2 000	24 000
B-aksjer	90	2 000	180 000
Totalt	102		204 000

A-aksjene innehar samtlige stemmer.

Selskapet hadde fire aksjonærer pr. 31.12.2020:

Aksjonærer	Verv	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel
Carl Christian Kaas	Styrets leder	A-aksjer	12	11,8 %
Dag Kaas		B-aksjer	30	29,4 %
Annette Thorsnes		B-aksjer	30	29,4 %
Christian Kaas		B-aksjer	30	29,4 %
Totalt antall aksjer			102	100 %

Note 6 Mellomværende med aksjonærer

Selskapet har gjeld til aksjonærer ved utgangen av året på kr 3 007 815.

Beløpet renteberegnes med den til enhver tid gjeldende oppgrossede skjermingsrente.

Kostnadsførte renter utgjør kr 11 292 i 2020.

Note 7 Varige driftsmidler

	Fast eiendom (naust)	Fast eiendom (leiligheter)	SUM
Anskaffelseskost 01.01.20	0	9 967 050	9 967 050
Tilgang	3 219 533		3 219 533
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.20	3 219 533	9 967 050	13 186 583
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	0	0	0
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20	0	0	0
Balansført verdi pr. 31.12.20	3 219 533	9 967 050	13 186 583
Årets avskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Leieinntekt	0	360 000	360 000
Driftskostnader	0	44 539	44 539

Driftsmidlene avskrives ikke.



Caka AS

Noter 2020

Note 8 Skatt

Fordeling av skattekostnaden:

	2020	2019
Betalbar skatt	1 461 990	1 826 157
Endring utsatt skatt	-825 362	-513 901
Kildeskatt	2 053	1 556
Skattekostnad	638 681	1 313 812
Skattesats ved beregning av betalbar skatt	22 %	22 %
	2020	2019
Regnskapsmessig resultat før skatt	15 146 889	58 234 886
Permanente forskjeller	-8 501 481	-49 934 173
Skattepliktig resultat	6 645 408	8 300 713

Midlertidige forskjeller

	2020	2019
Investeringer	-3 717 211	34 436
Grunnlag utsatt skatt	-3 717 211	34 436
Netto utsatt skattefordel (-)/forpliktelse (+)	-817 786	7 576
Skattesats ved beregning av utsatt skattefordel-/forpliktelse	22 %	22 %

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	204 000	1 788 986	204 000	253 489 113	255 686 099
Årets resultat	0	0	0	14 508 208	14 508 208
Avsatt utbytte	0	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital 31.12.	204 000	1 788 986	204 000	264 997 321	267 194 307

Note 10 Fordringer med forfall senere enn 1 år

	2020	2019
Lån til andre foretak	42 638 812	19 175 316
Lån til datter og tilknyttet selskap	15 706 456	9 957 082
Fordringer som forfaller om mer enn 1 år	58 345 268	17 898 817
Renter på langsiktige fordringer	3 825 155	3 324 055



Caka AS

Noter 2020

Note 11 Datterselskap, tilknyttet selskap mv

Investeringer i datterselskap:

Selskapets navn	Forretnings- kontor	Eier- andel	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2020	Resultat 2020
Christiania Byggteknikk AS	Oslo	91 %	4 095 000	8 097 847	1 312 476
Silurveien 45 Holding AS	Oslo	70 %	3 521 000	4 405 961	-597 318
Østerdalsgata 1 Prosjekt AS	Oslo	80 %	24 000	-218 052	-86 390
Investeringer i datterselskap			7 640 000		

Det utarbeides ikke konsernregnskap på bakgrunn av valgdgangen for små foretak.

Investering i tilknyttet selskap:

	Forretnings- kontor	Eier- andel	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2020	Resultat 2020
GSV 9 Prosjekt AS	Oslo	45 %	27 463 500	61 030 000	0
Nedre Skøyen Vei 11 AS	Oslo	33 %	7 529 813	11 137 659	-2 412 372
Refstadveien Utvikling AS	Oslo	25 %	4 502 500	13 050 963	961 338
Økern Prosjekt AS	Oslo	25 %	7 757 500	31 472 916	307 493
Investering i tilknyttet selskap			47 253 313		

Fordringer	Christiania Byggteknikk AS		Østerdalsgata 1 Prosjekt AS	
	2020	2019	2020	2019
Lån til datterselskap	0	1 203 026	15 706 456	8 754 056
Sum	0	1 203 026	15 706 456	8 754 056
Inntektsførte renter på fordring	24 939		952 400	

Note 12 Finansiell markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko i vesentlig grad.

Markedsrisiko knytter seg i all hovedsak til verdiutvikling i selskapets investeringer.



Caka AS

Noter 2020

Note 13 Spesifikasjon av sammenslåtte poster

Annen finansinntekt	2020	2019
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer og fond	7 376 528	15 027 312
Inntektsførte utbytter	5 357 555	39 581 248
Annen finansinntekt	1 278	0
Agio	384	29 058
Annen finansinntekt	12 735 745	54 637 618

Annen finanskostnad	2020	2019
Tap ved realisasjon av verdipapirer og fond	1 651 628	365 437
Agio tap	68 012	5 950
Annen finanskostnad	1 719 640	371 388

Annen renteinntekt	2020	2019
Renter på bankinnskudd	65 528	127 510
Renter på markedsbaserte obligasjoner	1 213 797	1 111 426
Renter på markedsbaserte rentefond	637 749	1 525 359
Renter på kortsiktige fordringer	200 000	0
Renter på langsiktige fordringer	2 897 942	2 580 857
Annen renteinntekt	5 015 015	5 345 152

Annen rentekostnad	2020	2019
Renter på leverandørgjeld	70	0
Renter på fastsatt skatt	7 209	269
Renter på lån fra aksjonær	11 292	29 508
Annen rentekostnad	18 571	29 777

Note 14 Covid-19

Utbruddet av koronaviruset skapte en betydelig oppbremsing i næringslivet, og det er fortsatt usikkerhet rundt de langsiktige konsekvensen av nedstengningen av norsk og internasjonal økonomi. Styret erkjenner usikkerheten kan påvirke aktiviteten i selskapet, men man anser selskapets likviditet og soliditet for å være tilfredsstillende pr. dato for regnskapsavleggelse. Det antas ikke være vesentlig risiko for at forutsetningen om fortsatt drift ikke lenger er til stede.