



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	931 021 966
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KAKAO HOLDING AS
Forretningsadresse:	Bredalmenningen 7 4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2024 - 31.12.2024
-------------------------	-------------------------

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:	Alf Magne Helgesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.02.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 05.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		8 145	855
Sum kostnader		8 145	855
Driftsresultat		-8 145	-855
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		5 200 000	
Sum finansinntekter		5 200 000	
Netto finans		5 200 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		5 191 855	-855
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 191 855	-855
Årsresultat	2	5 191 855	-855
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 191 855	-855
Totalresultat		5 191 855	-855
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	2	4 000 000	
Overført fra annen egenkapital	2	1 191 855	-855
Sum overføringer og disponeringer		5 191 855	-855



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	13 590 751	
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Sum finansielle anleggsmidler		13 590 751	
Sum anleggsmidler		13 590 751	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 200 000	
Sum fordringer		5 200 000	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		21 000	29 145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 000	29 145
Sum omløpsmidler		5 221 000	29 145
SUM EIENDELER		18 811 751	29 145
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	130 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Annen innskutt egenkapital	2	13 460 751	
Sum innskutt egenkapital		13 590 751	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 191 000	-855
Sum opptjent egenkapital		1 191 000	-855
Sum egenkapital		14 781 751	29 145
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	2	4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		30 000	
Sum kortsiktig gjeld		4 030 000	
Sum gjeld		4 030 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 811 751	29 145



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 320409

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 021 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKAO HOLDING AS
Forretningsadresse: Bredalmenningen 7
4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Alf Magne Helgesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 04.03.2025



Organisasjonsnr: 931 021 966
KAKAO HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		8 145	855
Sum kostnader		8 145	855
Driftsresultat		-8 145	-855
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		5 200 000	
Sum finansinntekter		5 200 000	
Netto finans		5 200 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		5 191 855	-855
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 191 855	-855
Årsresultat	2	5 191 855	-855
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 191 855	-855
Totalresultat		5 191 855	-855
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	2	4 000 000	
Overført fra annen egenkapital	2	1 191 855	-855
Sum overføringer og disponeringer		5 191 855	-855



Organisasjonsnr: 931 021 966
KAKAO HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	13 590 751	
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Sum finansielle anleggsmidler		13 590 751	

Sum anleggsmidler		13 590 751	0
--------------------------	--	-------------------	----------

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		5 200 000	
Sum fordringer		5 200 000	

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
---	---	--	--

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		21 000	29 145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 000	29 145

Sum omløpsmidler		5 221 000	29 145
-------------------------	--	------------------	---------------

SUM EIENDELER		18 811 751	29 145
----------------------	--	-------------------	---------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 4	130 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Annen innskutt egenkapital	2	13 460 751	
Sum innskutt egenkapital		13 590 751	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 191 000	-855
-------------------	--	-----------	------



Sum opptjent egenkapital	1 191 000	-855
Sum egenkapital	14 781 751	29 145
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Utbytte	4 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	30 000	
Sum kortsiktig gjeld	4 030 000	
Sum gjeld	4 030 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	18 811 751	29 145



Organisasjonsnr: 931 021 966
KAKAO HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



tsrevisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kakao Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert Kakao Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 191 855. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2024 og av dets resultat 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.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 avviklet.

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 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>

Kopervik, 26.02.2025
Tsrevisjon AS

Hans Petter Thorvaldsen
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

KAKAO HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Annen driftskostnad		8 145	855
Sum driftskostnader		8 145	855
Driftsresultat		-8 145	-855
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		5 200 000	0
Resultat av finansposter		5 200 000	0
Resultat før skattekostnad		5 191 855	-855
Årsresultat	2	5 191 855	-855
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	2	4 000 000	0
Overført fra annen egenkapital	2	-1 191 855	855
Sum overføringer		5 191 855	-855



BALANSE

KAKAO HOLDING AS

EIENDELER	Note	2024	2023
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3	13 590 751	0
Sum finansielle anleggsmidler		13 590 751	0
Sum anleggsmidler		13 590 751	0
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer		5 200 000	0
Sum fordringer		5 200 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		21 000	29 145
Sum omløpsmidler		5 221 000	29 145
Sum eiendeler		18 811 751	29 145



BALANSE

KAKAO HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2, 4	130 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	13 460 751	0
Sum innskutt egenkapital		13 590 751	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 191 000	-855
Sum opptjent egenkapital		1 191 000	-855
Sum egenkapital		14 781 751	29 145
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte	2	4 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		30 000	0
Sum kortsiktig gjeld		4 030 000	0
Sum gjeld		4 030 000	0
Sum egenkapital og gjeld		18 811 751	29 145

Kopervik, 25.02.2025
Styret i Kakao Holding AS

Alf Magne Helgesen
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

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. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. 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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Note 1 Lønnskostnader

Kakao Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2024 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	30 000	0	-855	29 145
Årets resultat			5 191 855	5 191 855
Avsatt til utbytte	0	0	-4 000 000	-4 000 000
Fusjon	100 000	13 460 751		13 560 751
Pr 31.12.2024	130 000	13 460 751	1 191 000	14 781 751



Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost
DS/FKV/TS			
Helgesen Ka Invest AS	KARMØY		30 000
Sum			30 000

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KAKAO HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	20	1 300,0	26 000
B-aksjer	80	1 300,0	104 000
Sum	100		130 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Ahe-Invest AS		20	20	20,0	
Alf Magne Helgesen	20		20	20,0	100,0
Bare Et AS		20	20	20,0	
Karen Helgesen		20	20	20,0	
Kari Helgesen		20	20	20,0	
Totalt antall aksjer	20	80	100	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer
Alf Magne Helgesen	styreleder	20	0
Totalt antall aksjer		20	0