



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 31.12.2021

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, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 000	50 000
Sum inntekter		25 000	50 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	31 715	8 443
Sum kostnader		31 715	8 443
Driftsresultat		-6 715	41 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 409	589
Annen finansinntekt		100 000	
Verdiøkning av finansielle instrumenter		399	
Sum finansinntekter		107 808	589
Nedskrivning av finansielle eiendeler			119 998
Annen rentekostnad			35 559
Annen finanskostnad			80 520
Sum finanskostnader			236 077
Netto finans		107 808	-235 488
Ordinært resultat før skattekostnad		101 093	-193 931
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 017	6 109
Ordinært resultat etter skattekostnad		98 076	-200 040
Årsresultat	10	98 076	-200 040
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		98 076	-155 513
Annen egenkapital			-44 527
Sum overføringer og disponeringer		98 076	-200 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9		3 150 000
Sum varige driftsmidler			3 150 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 12	2	15 000
Investeringer i tilknyttet selskap	12	1 416 001	51 002
Sum finansielle anleggsmidler		1 416 003	66 002
Sum anleggsmidler		1 416 003	3 216 002
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	13	118 990	251 930
Konsernfordringer	4	105 000	-15 000
Sum fordringer		223 990	236 930
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	163 442	836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 442	836
Sum omløpsmidler		387 432	237 766
SUM EIENDELER		1 803 435	3 453 768

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 34,00)	5, 8	1 020 000	2 025 000
Overkurs	8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		1 170 000	2 175 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	8	57 436	155 513
Sum opptjent egenkapital		-57 436	-155 513
Sum egenkapital	8, 10	1 112 564	2 019 487
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		3 017	1 449
Annen kortsiktig gjeld		687 854	1 432 832
Sum kortsiktig gjeld		690 871	1 434 281
Sum gjeld		690 871	1 434 281
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 803 435	3 453 768



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 502663

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 31.12.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 920 475 124
KAKAA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 000	50 000
Sum inntekter		25 000	50 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	31 715	8 443
Sum kostnader		31 715	8 443
Driftsresultat		-6 715	41 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 409	589
Annen finansinntekt		100 000	
Verdiøkning av finansielle instrumenter		399	
Sum finansinntekter		107 808	589
Nedskrivning av finansielle eiendeler			119 998
Annen rentekostnad			35 559
Annen finanskostnad			80 520
Sum finanskostnader			236 077
Netto finans		107 808	-235 488
Ordinært resultat før skattekostnad		101 093	-193 931
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 017	6 109
Ordinært resultat etter skattekostnad		98 076	-200 040
Årsresultat	10	98 076	-200 040
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		98 076	-155 513
Annen egenkapital			-44 527
Sum overføringer og disponeringer		98 076	-200 040



Organisasjonsnr: 920 475 124
KAKAA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9		3 150 000
Sum varige driftsmidler			3 150 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4, 12	2	15 000
Investeringer i tilknyttet selskap	12	1 416 001	51 002
Sum finansielle anleggsmidler		1 416 003	66 002

Sum anleggsmidler		1 416 003	3 216 002
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	13	118 990	251 930
Konsernfordringer	4	105 000	-15 000
Sum fordringer		223 990	236 930

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	163 442	836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 442	836

Sum omløpsmidler		387 432	237 766
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 803 435	3 453 768
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 34,00)	5, 8	1 020 000	2 025 000
Overkurs	8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		1 170 000	2 175 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital			
Udekket tap	8	57 436	155 513
Sum opptjent egenkapital		-57 436	-155 513
Sum egenkapital	8, 10	1 112 564	2 019 487
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		3 017	1 449
Annen kortsiktig gjeld		687 854	1 432 832
Sum kortsiktig gjeld		690 871	1 434 281
Sum gjeld		690 871	1 434 281
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 803 435	3 453 768



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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelse knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investeringsverdi 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note



11

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balansført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
12

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Bahr Eiendom AS	2160000.00		-1005000.00	1155000.00
Bahr Trading AS	15000.00			15000.00
Feelgood Åsane AS	15000.00			15000.00
Morvik Trading AS	15000.00		-14999.00	1.00
Motorstudio Norge AS	103020.00		-103020.00	
Nikkers Eiendom AS			125000.00	125000.00
Nybo Eiendom AS	6000.00		100000.00	106000.00
T/A Services AS	2.00			2.00

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

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.

Note
13

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 KAKAA INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
T/A Services AS	Bergen	100%	97 726	90 858

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp
Lån til T/A Services AS	105 000

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	34,00	1 020 000,00
Sum	30 000		1 020 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bjørndal, Asbjørn (Daglig leder, Styreleder)	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	101 093	(193 931)
+/- Permanente forskjeller	(87 379)	200 518
Årets skattegrunnlag	13 714	6 587
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	3 017	1 449
Sum	3 017	1 449
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		4 660
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 017	6 109
Betalbar skatt i skattekostnad	3 017	1 449
Betalbar skatt i balansen	3 017	1 449

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 025 000	150 000	(155 513)	2 019 487
Reduksjon AK/overkurs	(1 005 000)			(1 005 000)
Årets resultat			98 076	98 076
Egenkapital 31.12.2021	1 020 000	150 000	(57 436)	1 112 564



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 150 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 150 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	3 150 000

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 10 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Bahr Eiendom har foretatt en kapitalnedsettelse, nedsettelsesbeløpet er anvendt til tilbakebetaling til aksjonærene. Nybo Eiendom har foretatt en kapitaløkning med kontantinnskudd. Aksjer Morvik Trading har blitt nedskrevet til kr 1. Resterende aksjer i Motorstudio Norge har blitt solgt.

Investering	Inngående balanse	Endringer	Utgående balanse
Bahr Eiendom AS	2 160 000	-1 005 000	1 155 000
Bahr Trading AS	15 000		15 000
Feelgood Åsane AS	15 000		15 000
Morvik Trading AS	15 000	-14 999	1
Motorstudio Norge AS	103 020	-103 020	0
Nikkers Eiendom AS		125 000	125 000
Nybo Eiendom AS	6 000	100 000	106 000
T/A Services AS	2		2

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for 2021

**KAKAA INVEST AS
5124 MORVIK**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
KAKAA INVEST AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		25 000	50 000
Sum driftsinntekter		25 000	50 000
Annen driftskostnad	3	(31 715)	(8 443)
Sum driftskostnader		(31 715)	(8 443)
Driftsresultat		(6 715)	41 557
Annen renteinntekt		7 409	589
Annen finansinntekt		100 000	0
Verdøkning av finansielle instrumenter		399	0
Sum finansinntekter		107 808	589
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	(119 998)
Annen rentekostnad		0	(35 559)
Annen finanskostnad		0	(80 520)
Sum finanskostnader		0	(236 077)
Netto finans		107 808	(235 488)
Ordinært resultat før skattekostnad		101 093	(193 931)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(3 017)	(6 109)
Ordinært resultat		98 076	(200 040)
Årsresultat	10	98 076	(200 040)
Overføringer			
Udekket tap		98 076	(155 513)
Annen egenkapital		0	(44 527)
Sum		98 076	(200 040)



Balanse pr. 31. desember 2021
KAKAA INVEST AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	0	3 150 000
Sum varige driftsmidler		0	3 150 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 12	2	15 000
Investeringer i tilknyttet selskap	12	1 416 001	51 002
Sum finansielle anleggsmidler		1 416 003	66 002
Sum anleggsmidler		1 416 003	3 216 002
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	13	118 990	251 930
Konsernfordringer	4	105 000	(15 000)
Sum fordringer		223 990	236 930
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	163 442	836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 442	836
Sum omløpsmidler		387 432	237 766
Sum eiendeler		1 803 435	3 453 768



Balanse pr. 31. desember 2021 KAKAA INVEST AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 34,00)	5, 8	1 020 000	2 025 000
Overkurs	8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		1 170 000	2 175 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	0
Udekket tap	8	(57 436)	(155 513)
Sum opptjent egenkapital		(57 436)	(155 513)
Sum egenkapital	8, 10	1 112 564	2 019 487
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		3 017	1 449
Annen kortsiktig gjeld		687 854	1 432 832
Sum kortsiktig gjeld		690 871	1 434 281
Sum gjeld		690 871	1 434 281
Sum egenkapital og gjeld		1 803 435	3 453 768

Asbjørn Bjørndal
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021 KAKAA INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
T/A Services AS	Bergen	100%	97 726	90 858

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp
Lån til T/A Services AS	105 000

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	34,00	1 020 000,00
Sum	30 000		1 020 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bjørndal, Asbjørn (Daglig leder, Styreleder)	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	101 093	(193 931)
+/- Permanente forskjeller	(87 379)	200 518
Årets skattegrunnlag	13 714	6 587
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	3 017	1 449
Sum	3 017	1 449
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		4 660
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 017	6 109
Betalbar skatt i skattekostnad	3 017	1 449
Betalbar skatt i balansen	3 017	1 449

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 025 000	150 000	(155 513)	2 019 487
Reduksjon AK/overkurs	(1 005 000)			(1 005 000)
Årets resultat			98 076	98 076
Egenkapital 31.12.2021	1 020 000	150 000	(57 436)	1 112 564



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 150 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 150 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	3 150 000

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 10 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Bahr Eiendom har foretatt en kapitalnedsettelse, nedsettelsesbeløpet er anvendt til tilbakebetaling til aksjonærene. Nybo Eiendom har foretatt en kapitaløkning med kontantinnskudd. Aksjer Morvik Trading har blitt nedskrevet til kr 1. Resterende aksjer i Motorstudio Norge har blitt solgt.

Investering	Inngående balanse	Endringer	Utgående balanse
Bahr Eiendom AS	2 160 000	-1 005 000	1 155 000
Bahr Trading AS	15 000		15 000
Feelgood Åsane AS	15 000		15 000
Morvik Trading AS	15 000	-14 999	1
Motorstudio Norge AS	103 020	-103 020	0
Nikkers Eiendom AS		125 000	125 000
Nybo Eiendom AS	6 000	100 000	106 000
T/A Services AS	2		2

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Quantik guarantees that the document

Årsregnskap 2021 - Kaka Invest AS.pdf

has been signed using



as verified by 3rd party verification provider



by following parties:

Document originator: Onboarding

Email address: onboarding@amesto.no

Agreement id: ee5c87e2d6384ed899d669689fc8b94d

Signer: Bjørndal, Asbjørn

Birth date: 29-06-1981

Signed on: 21-06-2022 10:11:46

Identifier: 8b03cc04-a108-4c05-8d22-aeba00b6fa11

Quantik first product is a multi-document, multi-party signing platform.
Quantik is working on Quants, smart contracts in the cloud, that automatically bookkeep and pay using cloud automation, so business owners can
reduce their accounting expenses and focus on their business.
Get to know more at [Quantik website](#)