



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 588 278
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKADUE INVEST AS
Forretningsadresse: Grundingen 2
0250 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: Jan Erik Rivelsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 29.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		17 588 135	21 897 259
Sum inntekter		17 588 135	21 897 259
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	1 126 210	7 614 571
Sum kostnader		1 126 210	7 614 571
Driftsresultat		16 461 925	14 282 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		127 456	295 291
Annen finansinntekt		131 390	29 668
Sum finansinntekter		258 846	324 958
Annen rentekostnad		2 787	6 386
Annen finanskostnad		64 315	1 147 098
Sum finanskostnader		67 102	1 153 484
Netto finans		191 744	-828 526
Ordinært resultat før skattekostnad		16 653 669	13 454 162
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	-245 191	1 249 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 898 860	12 204 578
Årsresultat		16 898 860	12 204 578
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 898 860	12 204 578
Totalresultat		16 898 860	12 204 578
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5, 6		4 521 167
Avsatt til annen egenkapital		16 898 860	7 683 411
Sum overføringer og disponeringer		16 898 860	12 204 578



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Investeringer i aksjer og andeler	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			23 527 900
Konsernfordringer		35 263 076	
Sum fordringer		35 263 076	23 527 900
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		116 422 655	55 253 376
Markedsbaserte obligasjoner	4	77 351 625	118 305 495
Andre finansielle instrumenter	4	139 194 665	168 280 359
Sum investeringer		332 968 945	341 839 230
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 447 533	1 736 682
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 447 533	1 736 682
Sum omløpsmidler		369 679 553	367 103 813
SUM EIENDELER		369 679 553	367 103 813
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	206 800	206 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	6	7 962 283	7 962 283
Sum innskutt egenkapital		8 169 083	8 169 083
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	357 123 348	340 224 488
Sum opptjent egenkapital		357 123 348	340 224 488
Sum egenkapital	6	365 292 431	348 393 571
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	83 546	907 081
Sum avsetninger for forpliktelser		83 546	907 081
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		83 546	907 081
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 620	267 256
Betalbar skatt	1, 4	578 344	
Annen kortsiktig gjeld		3 710 612	17 535 905
Sum kortsiktig gjeld		4 303 576	17 803 160
Sum gjeld		4 387 122	18 710 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		369 679 553	367 103 813



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 741982

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 588 278
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAKADUE INVEST AS
Forretningsadresse: Grundingen 2
0250 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: Jan Erik Rivelstrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 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, 30.07.2022



Organisasjonsnr: 914 588 278
KAKADUE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		17 588 135	21 897 259
Sum inntekter		17 588 135	21 897 259
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	1 126 210	7 614 571
Sum kostnader		1 126 210	7 614 571
Driftsresultat		16 461 925	14 282 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		127 456	295 291
Annen finansinntekt		131 390	29 668
Sum finansinntekter		258 846	324 958
Annen rentekostnad		2 787	6 386
Annen finanskostnad		64 315	1 147 098
Sum finanskostnader		67 102	1 153 484
Netto finans		191 744	-828 526
Ordinært resultat før skattekostnad		16 653 669	13 454 162
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	-245 191	1 249 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 898 860	12 204 578
Årsresultat		16 898 860	12 204 578
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 898 860	12 204 578
Totalresultat		16 898 860	12 204 578
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5, 6		4 521 167
Avsatt til annen egenkapital		16 898 860	7 683 411
Sum overføringer og disponeringer		16 898 860	12 204 578



Organisasjonsnr: 914 588 278
KAKADUE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 1

Investeringer i aksjer og andeler 2

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 23 527 900

Konsernfordringer 35 263 076

Sum fordringer 35 263 076 23 527 900

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 116 422 655 55 253 376

Markedsbaserte obligasjoner 4 77 351 625 118 305 495

Andre finansielle instrumenter 4 139 194 665 168 280 359

Sum investeringer 332 968 945 341 839 230

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 1 447 533 1 736 682

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 447 533 1 736 682

Sum omløpsmidler 369 679 553 367 103 813

SUM EIENDELER 369 679 553 367 103 813

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6, 7 206 800 206 800

Overkurs 6 7 962 283 7 962 283

Sum innskutt egenkapital 8 169 083 8 169 083

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 357 123 348 340 224 488

Sum opptjent egenkapital 357 123 348 340 224 488



Sum egenkapital	6	365 292 431	348 393 571
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	83 546	907 081
Sum avsetninger for forpliktelser		83 546	907 081
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		83 546	907 081
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 620	267 256
Betalbar skatt	1, 4	578 344	
Annen kortsiktig gjeld		3 710 612	17 535 905
Sum kortsiktig gjeld		4 303 576	17 803 160
Sum gjeld		4 387 122	18 710 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		369 679 553	367 103 813



Organisasjonsnr: 914 588 278
KAKADUE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



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

Til generalforsamlingen i

Kakadue Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kakadue Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 16 898 860. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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



Enter **Revisjon**

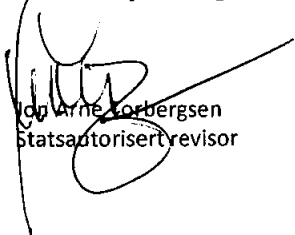
blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harstad, 4. juli 2022

Enter Revisjon Hålogaland AS



Jan Arne Forbergesen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021 Kakadue Invest AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 914 588 278



Resultatregnskap			
Kakadue Invest AS			
	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		17 588 135	21 897 259
Sum driftsinntekter		17 588 135	21 897 259
Annen driftskostnad	3	1 126 210	7 614 571
Sum driftskostnader		1 126 210	7 614 571
Driftsresultat		16 461 925	14 282 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		127 456	295 291
Annen finansinntekt		131 390	29 668
Annen rentekostnad		2 787	6 386
Annen finanskostnad		64 315	1 147 098
Resultat av finansposter		191 744	-828 526
Ordinært resultat før skattekostnad		16 653 669	13 454 162
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	-245 191	1 249 584
Ordinært resultat		16 898 860	12 204 578
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		16 898 860	12 204 578
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	5, 6	0	4 521 167
Avsatt til annen egenkapital		16 898 860	7 683 411
Sum overføringer		16 898 860	12 204 578
Kakadue Invest AS			Side 1



Balanse			
Kakadue Invest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	23 527 900
Kortsiktig fordring konsernselskap		35 263 076	0
Sum fordringer		35 263 076	23 527 900
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		116 422 655	55 253 376
Markedsbaserte obligasjoner	4	77 351 625	118 305 495
Andre finansielle instrumenter	4	139 194 665	168 280 359
Sum investeringer		332 968 945	341 839 230
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 447 533	1 736 682
Sum omløpsmidler		369 679 553	367 103 813
Sum eiendeler		369 679 553	367 103 813
Kakadue Invest AS		Side 1	



Balanse			
Kakadue Invest AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	206 800	206 800
Overkurs	6	7 962 283	7 962 283
Sum innskutt egenkapital		8 169 083	8 169 083
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	357 123 348	340 224 488
Sum opptjent egenkapital		357 123 348	340 224 488
Sum egenkapital	6	365 292 431	348 393 571
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	1	83 546	907 081
Sum avsetning for forpliktelser		83 546	907 081
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 620	267 256
Betalbar skatt	1, 4	578 344	0
Annen kortsiktig gjeld		562 880	17 535 905
Sum kortsiktig gjeld		1 155 844	17 803 160
Sum gjeld		1 239 390	18 710 241
Sum egenkapital og gjeld		366 531 821	367 103 813
Oslo, 30.06.2022 Styret i Kakadue Invest AS			
<hr/> Jan Erik Rivelsrud styreleder			
Kakadue Invest AS			Side 2



Kakadue Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. 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 aksjeholdningen resultatføres som driftsinntekter/driftskostander. Mottatt utbytte og andre utdelinger resultatføres som annen driftsinntekt.

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

Selskapet har pr 31.12.21 ingen ansatte. Det er etablert forretningsføreravtale med Partner Revisjon AS. Selskapet har dermed ingen plikt til å tegne offentlig tjenestepensjon (OTP).

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	91 930 100	116 422 655	24 492 555
Obligasjonsfond	77 288 223	77 351 625	63 402
Pengemarkedsfond	138 878 488	139 194 665	316 177
SUM	308 096 811	332 968 945	24 872 134

Verdipapirene er pr. 31.12. er justert til virkelig verdi. Endring i verdjustering i 2021 er totalt NOK13 933 611. Porteføljeprinsippet er benyttet ved vurdering av aksjeholdningen.

Obligasjoner, aksje- og pegemarkedsfond til bokført verdi NOK 241 618 837 er stillet som sikkerhet for langsiktig lån til kredittinstitusjon i morselskapet Mephesto AS.

Note 4 Skatt

	2021	2020
Beregning av årets skattegrunnlag		
Resultat før skattekostnad	16 653 669	13 454 162
Permanente forskjeller	-14 024 831	-7 657 794
Avgitt konsernbidrag	0	-5 796 368
Midlertidige forskjeller		
Årets skattemessige resultat	2 628 838	0
Betalbar skatt	578 344	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad



Betalbar skatt	578 344	0
Skatt på konsernbidrag		
For mye avsatt skatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt	-823 535	-25 617
Årets skattekostnad	-245 191	-25 617

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:

	2 021	2 020	Endring
Aksjer og andre finansielle instrumenter	379 754	4 123 096	-3 743 342
Grunnlag for utsatt skatt	379 754	4 123 096	-3 743 342
Utsatt skatt 22%	83 546	907 081	-823 535

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.21	206 800	7 962 283	340 224 488	348 393 571
Årets resultat			16 898 860	16 898 860
Utbetalt tilleggsutbytte				0
Avgitt konsernbidrag			0	0
Egenkapital 31.12.21	206 800	7 962 283	357 123 348	365 292 431

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.



Elektronisk signatur

Signert av

Rivelsrud, Hedda
Norwegian BankID

Rivelsrud, Jan Erik
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2022 09.39.07

30.06.2022 10.12.40

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.