



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 626 877  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAKADU KONSEPT AS  
Forretningsadresse: Torggata 27  
0183 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: Tahir Mahmood  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 26.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 681 983	5 727 523
Annen driftsinntekt		200 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 881 983</b>	<b>5 727 523</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 492 206	2 611 683
Lønnskostnad	1, 2, 15	2 637 013	1 764 921
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	71 850	62 361
Annen driftskostnad	3	1 362 388	875 808
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 563 457</b>	<b>5 314 773</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>318 526</b>	<b>412 750</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		690	83
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>690</b>	<b>83</b>
Annen rentekostnad		5 172	
Annen finanskostnad			2 635
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 172</b>	<b>2 635</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 482</b>	<b>-2 552</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>314 045</b>	<b>410 198</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	88 303	90 155
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>225 742</b>	<b>320 043</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>225 742</b>	<b>320 043</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		225 742	320 043
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>225 742</b>	<b>320 043</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		1 499	
Goodwill	5	71 760	117 760
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>73 259</b>	<b>117 760</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	218 632	131 686
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>218 632</b>	<b>131 686</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	12	290 146	257 898
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>290 146</b>	<b>257 898</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>582 037</b>	<b>507 344</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		115 217	90 058
<b>Sum varer</b>		<b>115 217</b>	<b>90 058</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	13	1 539 977	572 749
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 539 977</b>	<b>572 749</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	201 672	291 645
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>201 672</b>	<b>291 645</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 856 866</b>	<b>954 452</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 438 903</b>	<b>1 461 795</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 14	100 000	100 000
Overkurs	11	13 000	13 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>113 000</b>	<b>113 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	734 028	421 403
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>734 028</b>	<b>421 403</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>847 028</b>	<b>534 403</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		598 183	162 684
Betalbar skatt	6	89 802	90 060
Skyldige offentlige avgifter		366 049	342 344
Annen kortsiktig gjeld		537 842	332 304
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 591 875</b>	<b>927 392</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 591 875</b>	<b>927 392</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 438 903</b>	<b>1 461 795</b>



## Noter 2015 KAKADU KONSEPT 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.

### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### 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.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder og styret
Lønn	528 309
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	

## Note 3 - Revisjonshonorar



## Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 7 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 5 910 .

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Installasjoner i bygninger	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2015		191 607	191 607
Tilgang i året	46 831	112 796	159 627
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2015</b>	<b>46 831</b>	<b>304 403</b>	<b>351 234</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015		(59 921)	(59 921)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(2 342)	(85 771)	(88 113)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2015</b>	<b>44 489</b>	<b>218 632</b>	<b>263 121</b>
Årets avskrivninger	(2 342)	(25 850)	(28 192)
Økonomisk levetid	10,0 år	4,0 - 10,0 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 %</b>	<b>10 - 25 %</b>	

## Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2015	230 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2015</b>	<b>230 000</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2015	(112 240)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(158 240)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2015</b>	<b>71 760</b>
Årets avskrivninger	(46 000)
Økonomisk levetid	5,0 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>



## Note 6 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	314 045	410 198
+/- Permanente forskjeller	14 862	42 198
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 695	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>332 601</b>	<b>452 396</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	89 802	122 147
Sum	89 802	122 147
+/- Endring i utsatt skatt	(1 499)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>88 303</b>	<b>122 147</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	89 802	122 147
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>89 802</b>	<b>122 147</b>

## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler		(5 995)	5 995
Kortsiktig gjeld	(2 300)		(2 300)
Netto forskjeller	(2 300)	(5 995)	3 695
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 300		2 300
Sum midlertidige forskjeller	0	(5 995)	5 995
<b>Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%</b>	<b>0</b>	<b>(1 499)</b>	<b>1 499</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 9 537. Skyldig skattetrekk er kr 46 219.

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 10 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Socialista AS	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital



<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2015	100 000	13 000	421 403	534 403
Årets resultat			225 742	225 742
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b>100 000</b>	<b>13 000</b>	<b>647 145</b>	<b>760 145</b>

## Note 12 - Andre fordringer

Det er gitt lån til nærstående selskap på kr 233 905. Lånet er i strid med asl. §8-7.

## Note 13 - Andre fordringer

Det er gitt lån til konsernselskap på kr 1 295 144.

## Note 14 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

<b>Tittel</b>	<b>Navn</b>	<b>Antall aksjer</b>
Styrets leder	Tahir Mahmood via Socialista AS	100

## Note 15 - Lønnskostnader etc

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Lønn	2 269 606	1 546 560
Arbeidsgiveravgift	313 823	216 594
Andre relaterte ytelser	53 584	1 766
<b>Sum</b>	<b>2 637 013</b>	<b>1 764 921</b>

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.



## Årsberetning 2015 KAKADU KONSEPT AS

### **Virksomhetens art og hvor den drives**

Kakadu Konsept AS driver med barvirksomhet. Selskapet har forretningslokale i Oslo.

### **Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling**

Omsetningen i 2015 ble 20 % høyere enn i 2014. Årsresultatet ble et overskudd på kr 225 742. De samlede ordinære investeringene i varige driftsmidler i 2015 var kr 112 796. Totalkapitalen var pr 31.12.2015 kr 2 438 903 sammenlignet med kr 1 461 795 året før. Egenkapitalen pr 31.12.2015 var 34,73 %. Den likviditetsmessige stillingen er stram.

### **Fortsatt drift**

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetning.

### **Arbeidsmiljø**

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2015 vært meget lavt. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2015.

### **Ytre miljø**

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

### **Likestilling**

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2015 har vært 16, og styret har hatt et medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært 8 kvinner og 8 menn, mens styremedlemmet har vært mann.

**Oslo, 25.02.2017**

---

Tahir Mahmood  
Styrets leder

---

Iqbal Qamar  
Daglig leder



Til generalforsamlingen i Kakadu Konsept AS

## Revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Kakadu Konsept AS som viser et overskudd på NOK 225 742,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre notepplysninger.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonspraksis i Norge, herunder International Standard on Auditing, Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettvisende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlingene som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsipper er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

### konklusjon.

Efter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### konklusjon

Efter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til Kakadu Konsept AS per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge.



Liv Aleksandersen Solbakk  
Registrert revisor  
Revisjonsfirmaet Rogstad AS

Oslo, 25.02.2017

**Uttalelse om øvrige forhold**  
Konklusjon om årsberetningen  
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningene om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.  
Konklusjon med forhold om registrering og dokumentasjon  
Selskapets har ikke overholdt ajourholdsbestemmelsene i bokføringsloven. Selskapet har heller ikke dokumentert balansen tilfredsstillende, herunder kontantbeholdning. Dette er i strid med bokføringsloven.  
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlingene vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISA) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisor kontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversikkelig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.  
**Andre forhold**  
Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2016, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.  
**Andre forhold**  
Selskapet har ikke behandlet skattemidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

