# CoCaCo Capital ApS

A N Hansens Alle 5
2900 Hellerup

CVR-nr. 37509906

## Årsrapport 2023/24

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling, den 28. august 2024

Christoffer Jonathan Carl Holten
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Resultatdisponering | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |


Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Selskabsoplysninger

**Selskab**
CoCaCo Capital ApS
A N Hansens Alle 5
2900 Hellerup

CVR-nr.: 37509906

**Direktion**
Christoffer Jonathan Carl Holten

**Revisor**
inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde rådgivning inden for strategi og investeringer samt investeringer i børsnoterede samt unoterede selskaber og hermed beslægtet aktivitet

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 198.587 mod DKK -251.134 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 3.845.351.

Ledelsen anser resultatet som forventet.

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for CoCaCo Capital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. august 2024

**I direktionen**

Christoffer Jonathan Carl Holten
*Direktør*

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

## Til direktionen i CoCaCo Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CoCaCo Capital ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 28. august 2024

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen
*Statsautoriseret revisor*
*mne23408*

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Anvendt regnskabspraksis

## Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning" og "Eksterne omkostninger".

## Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

## Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

## Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

## Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

## Aktiver

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

| Aktivgruppe | Periode | Restværdi |
|---|---|---|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

## Kapitalinteresser

Kapitalinteresser omfatter unoterede kapitalinteresser, som er værdiansat til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Indikationer på nedskrivninger foreligger for eksempel, når udbytteudlodninger overstiger den akkumulerede indtjening siden overtagelsen eller når kostprisen overstiger den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne.

Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele.

Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen i posten indtægter af kapitalinteresser/nedskrivning af finansielle aktiver.

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Passiver

## Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

## Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Resultatopgørelse

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| **Bruttofortjeneste** | | **1.022.955** | **371.990** |
| Personaleomkostninger | 1 | -879.139 | -720.054 |
| **Indtjeningsbidrag** | | **143.816** | **-348.064** |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -5.185 | -5.185 |
| **Resultat af primær drift** | | **138.631** | **-353.249** |
| Finansielle indtægter | | 118.673 | 94.393 |
| Finansielle omkostninger | | -1.689 | -6.480 |
| **Resultat før skat** | | **255.615** | **-265.336** |
| Skat af årets resultat | 3 | -57.028 | 14.202 |
| **Årets resultat** | | **198.587** | **-251.134** |

# Resultatdisponering

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|
| | DKK | DKK |
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 400.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 500.000 |
| Overført resultat | -351.413 | -751.134 |
| Årets resultat | 198.587 | -251.134 |

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Aktiver

| | Note | 30-06-2024 | 30-06-2023 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| Indretning af lejede lokaler | | 9.073 | 14.258 |
| **Materielle anlægsaktiver** | | **9.073** | **14.258** |
| Kapitalinteresser | | 3.700.145 | 525.000 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 3.712.241 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | | **3.700.145** | **4.237.241** |
| **Anlægsaktiver** | | **3.709.218** | **4.251.499** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 383.600 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 4 | 30.248 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 3 | 0 | 69.000 |
| Udskudte skatteaktiver | 3 | 0 | 13.347 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 3.195 |
| **Tilgodehavender** | | **383.604** | **115.790** |
| **Likvide beholdninger** | | **36.437** | **219.236** |
| **Omsætningsaktiver** | | **420.041** | **335.026** |
| **Aktiver i alt** | | **4.129.259** | **4.586.525** |

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Passiver

| | Note | 30-06-2024 | 30-06-2023 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 3.645.351 | 3.996.764 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 150.000 | 500.000 |
| **Egenkapital** | | **3.845.351** | **4.546.764** |
| Hensættelser til udskudt skat | 3 | 855 | 0 |
| **Hensatte forpligtelser** | | **855** | **0** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.000 | 8.000 |
| Selskabsskat | 3 | 41.326 | 0 |
| Anden gæld | | 233.727 | 31.761 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **283.053** | **39.761** |
| **Gældsforpligtelser** | | **283.053** | **39.761** |
| **Passiver i alt** | | **4.129.259** | **4.586.525** |

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Egenkapitalopgørelse

| | Virksom-hedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|---|---|---|---|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. juli 2022 | 50.000 | 4.747.898 | 0 | 4.797.898 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -751.134 | 500.000 | -251.134 |
| **Egenkapital pr. 1. juli 2023** | **50.000** | **3.996.764** | **500.000** | **4.546.764** |
| Ekstraordinært udbytte | | 400.000 | | 400.000 |
| Udbetalt udbytte | | -400.000 | -500.000 | -900.000 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -351.413 | 150.000 | -201.413 |
| **Egenkapital pr. 30. juni 2024** | **50.000** | **3.645.351** | **150.000** | **3.845.351** |

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|
| | DKK | DKK |
| Gager og lønninger | 871.816 | 713.544 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.323 | 6.510 |
| **I alt** | **879.139** | **720.054** |
| Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede | 2 | 2 |

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|
| | DKK | DKK |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 5.185 | 5.185 |
| **I alt** | **5.185** | **5.185** |

## 3. Skat af årets resultat

| | Selskabs-skat | Udskudt skat | Skat af årets resultat | 2022/23 |
|---|---|---|---|---|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. juli 2023 | -69.000 | -13.347 | | |
| Betalt vedrørende tidligere år | -1.500 | | | |
| Skat af årets resultat | 42.826 | 14.202 | 57.028 | -14.202 |
| Regulering acontoskat | 69.000 | | | |
| **Skyldig pr. 30. juni 2024** | **41.326** | **855** | | |
| **Skat af årets resultat i resultatopgørelsen** | | | **57.028** | **-14.202** |
| *Som er indregnet således i balancen:* | | | | |
| Hensatte forpligtelser | | 855 | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 41.326 | | | |
| **I alt** | **41.326** | **855** | | |

Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G

PENNEO

*Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.*

*"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."*

**Christoffer Jonathan Carl Holten**
**Direktør**
*Serienummer: 05447939-171c-4ee6-be86-c80b38f6f613*
*IP: 89.150.xxx.xxx*
*2024-08-28 16:58:02 UTC*

**Sten Pedersen**
**Statsautoriseret revisor**
*Serienummer: 3572a006-2551-44b2-8ee5-a06c99bd10b6*
*IP: 87.59.xxx.xxx*
*2024-08-28 20:10:18 UTC*

**Christoffer Jonathan Carl Holten**
**Dirigent**
*Serienummer: 05447939-171c-4ee6-be86-c80b38f6f613*
*IP: 89.150.xxx.xxx*
*2024-08-29 03:50:09 UTC*

*Penneo dokumentnøgle: KGHYT-I1VK0-WEO55-F3YIM-EYIYA-WB42G*

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

**Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt**
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**