Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
**www.bdo.dk**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

# COCOA STUFF APS

## ÅRSRAPPORT

## 2012/13

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. december 2013**

_____
**Joachim Bondo**

**CVR-NR. 33 38 91 32**

## INDHOLDSFORTEGNELSE


| | Side |
|---|---|
| **Selskabsoplysninger** | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4-5 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7-9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 12 |


BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

## SELSKABSOPLYSNINGER

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Cocoa Stuff ApS<br>Mørdrupvej 39B<br>3060 Espergærde | |
| | CVR-nr.: | 33 38 91 32 |
| | Stiftet: | 1. januar 2011 |
| | Hjemsted: | Helsingør |
| | Regnskabsår: | 1. juli 2012 - 30. juni 2013 |
| **Direktion** | Joachim Bondo | |
| **Revision** | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Havneholmen 29<br>1561 København V | |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Cocoa Stuff 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. december 2013

Direktion

_____

Joachim Bondo

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Cocoa Stuff ApS*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Cocoa Stuff ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet**
Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af dets kapital og at ledelsen i henhold til selskabsloven §119, skal stille forslag til beslutning om retablering af anpartskapitalen, vi henviser til omtale i årsregnskabets note "Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold" og ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11. december 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Dan Bøøk Malmstrøm
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

**Væsentligste aktiviteter**
Selskabets formål er udvikling og salg af software og dermed beslægtet virksomhed.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**
Selskabet ledelse anser resultat og økonomiske udvikling som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har i året udviklet en ny app, som forventes at komme på markedet i januar 2014. Det er ledelsen forventning, at appen vil genere indtægter. Endvidere forventer ledelsen at den nye aktivitet gennem egen indtjening vil få retableret egenkapitalen indenfor de kommende år.

Anden gæld t.kr. 214 består af en mellemregning med selskabets ejer på t.kr. 214.

**Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cocoa Stuff ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**Generelt om indregning og måling**
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

**Nettoomsætning**
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug**
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

**Immaterielle anlægsaktiver**
Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år og overstiger ikke 20 år.

**Materielle anlægsaktiver**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-8 år | 0-30% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger**
Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

**Skyldig skat og udskudt skat**
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **BRUTTOTAB** | | **-71.815** | **621.692** |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | -212.468 |
| Af- og nedskrivninger | | -221.156 | -304.488 |
| **DRIFTSRESULTAT** | | **-292.971** | **104.736** |
| Indtægter af værdipapirer | | -115.978 | 291.268 |
| Andre finansielle indtægter | | 5.418 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -19.927 | -51.133 |
| **RESULTAT FØR SKAT** | | **-423.458** | **344.871** |
| Skat af årets resultat | 2 | 103.598 | -87.632 |
| **ÅRETS RESULTAT** | | **-319.860** | **257.239** |

### FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

| | | | |
|---|---|---|---|
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 96.600 |
| Anvendt af tidligere års overskud | | -319.860 | 160.639 |
| **I ALT** | | **-319.860** | **257.239** |

## BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2013<br>kr. | 2012<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Udviklingsomkostninger | | 258.853 | 336.882 |
| **Immaterielle anlægsaktiver** | 3 | **258.853** | **336.882** |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 11.047 |
| **Materielle anlægsaktiver** | | **0** | **11.047** |
| **ANLÆGSAKTIVER** | | **258.853** | **347.929** |
| Udskudt skatteaktiv | | 16.616 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 3.613 | 267.583 |
| **Tilgodehavender** | | **20.229** | **267.583** |
| **Likvider** | | **998** | **136.252** |
| **OMSÆTNINGSAKTIVER** | | **21.227** | **403.835** |
| **AKTIVER** | | **280.080** | **751.764** |

| PASSIVER | | | |
|---|---|---|---|
| Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud | | -159.221 | 160.639 |
| **EGENKAPITAL** | 4 | **-79.221** | **240.639** |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 86.982 |
| **HENSATTE FORPLIGTELSER** | | **0** | **86.982** |
| Gæld til pengeinstitutter | | 118.529 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.291 | 25.000 |
| Selskabsskat | | 650 | 650 |
| Anden gæld | | 214.831 | 301.893 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 96.600 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **359.301** | **424.143** |
| **GÆLDSFORPLIGTELSER** | | **359.301** | **424.143** |
| **PASSIVER** | | **280.080** | **751.764** |
| **Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold** | 5 | | |

## NOTER

| | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. | Note |
|---|---|---|---|
| **Personaleomkostninger** | | | 1 |
| Løn og gager | 0 | 212.468 | |
| | **0** | **212.468** | |
| **Skat af årets resultat** | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 650 | |
| Regulering af udskudt skat | -103.598 | 86.982 | |
| | **-103.598** | **87.632** | |

**Immaterielle anlægsaktiver** 3

| | Udviklingsomkostninger |
|---|---|
| Kostpris 1. juli 2012 | 630.323 |
| Tilgang | 132.079 |
| **Kostpris 30. juni 2013** | **762.402** |
| Afskrivninger 1. juli 2012 | 293.441 |
| Årets afskrivninger | 210.108 |
| **Afskrivninger 30. juni 2013** | **503.549** |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013** | **258.853** |

**Egenkapital** 4

| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. juli 2012 | 80.000 | 160.639 | 240.639 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | -319.860 | -319.860 |
| **Egenkapital 30. juni 2013** | **80.000** | **-159.221** | **-79.221** |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

**Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold** 5

Selskabet ledelse anser resultat og økonomiske udvikling som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har i året udviklet en ny app, som forventes at komme på markedet i januar 2014. Det er ledelsen forventning, at appen vil genere indtægter. Endvidere forventer ledelsen at den nye aktivitet gennem egen indtjening vil få retableret egenkapitalen indenfor de kommende år.

Anden gæld t.kr. 214 består af en mellemregning med selskabets ejer på t.kr. 214.