

Cocopanda.dk A/S

Gammel Kongevej 1, 2. tv
1610 København V

CVR-nr. 34 47 78 41

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

7. juli 2022

Einar Øgrey Brandsdal
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Cocopanda.dk A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juli 2022
Direktion:

Einar Øgrey Brandsdal

Bestyrelse:

Einar Øgrey Brandsdal
formand

Kolbjørn Ertzeid

Lene Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Cocopanda.dk A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cocopanda.dk A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 7. juli 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Christian Engelbrecht Friis
statsaut. revisor
mne44180

Cocopanda.dk A/S
Årsrapport 2021
CVR-nr. 34 47 78 41

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Cocopanda.dk A/S
Gammel Kongevej 1, 2. tv
1610 København V

CVR-nr:	34 47 78 41
Stiftet:	22. marts 2012
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Bestyrelse

Einar Øgrey Brandsdal, formand
Kolbjørn Ertzeid
Lene Johansen

Direktion

Einar Øgrey Brandsdal

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at sælge kosmetik og hårprodukter samt andre produkter inden for personlig velvære på internettet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et resultat på 2.222.101 kr., sammenlignet med 2.801.850 kr. i 2020. Virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 3.567.942 kr., sammenlignet med 11.345.841 kr. pr. 31. december 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt væsentlige begivenheder, som kan påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste		3.028.178	3.982.086
Af- og nedskrivninger		0	-99.517
Resultat før finansielle poster		3.028.178	3.882.569
Andre finansielle indtægter	3	108.404	332.375
Øvrige finansielle omkostninger	4	-298.723	-894.334
Resultat før skat		2.837.859	3.320.610
Skat af årets resultat	5	-615.758	-518.760
Årets resultat		2.222.101	2.801.850
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	10.000.000
Overført resultat		2.222.101	-7.198.150
		2.222.101	2.801.850

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.475.483	2.022.290
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.721.800	20.018.954
Andre tilgodehavender		514.410	418.005
Periodeafgrænsningsposter		<u>234.914</u>	<u>239.423</u>
		<u>8.946.607</u>	<u>22.698.672</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.946.607</u>	<u>22.698.672</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.946.607</u></u>	<u><u>22.698.672</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat		3.067.942	845.841
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>10.000.000</u>
Egenkapital i alt		<u>3.567.942</u>	<u>11.345.841</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.269.274
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.939.983	2.801.870
Selskabsskat		615.758	518.760
Anden gæld		<u>2.822.924</u>	<u>5.762.927</u>
		<u>5.378.665</u>	<u>11.352.831</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.378.665</u>	<u>11.352.831</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.946.607</u>	<u>22.698.672</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	7		
Nærtstående parter	8		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	1.883.361	10.000.000	12.383.361
Rettelse af fundamental fejl, netto	0	-1.037.520	0	-1.037.520
Betalt ordinært udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Overført via resultatdisponering	0	2.222.101	0	2.222.101
Egenkapital 31. december 2021	500.000	3.067.942	0	3.567.942

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cocopanda.dk A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

Virksomheden har konstateret en væsentlig fejl på følgende område, som har indvirkning på tidligere aflagte årsrapporter. Fejlen påvirker årets resultat for 2020 med DKK -1.037.520.

kr.	2021	2020
Egenkapital	-1.037.520	-1.037.520
Skat af årets resultat	0	1.037.520
	<u>-1.037.520</u>	<u>0</u>

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms ®2020.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Andre finansielle indtægter		
kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre finansielle indtægter	<u>108.404</u>	<u>332.375</u>
	<u>108.404</u>	<u>332.375</u>
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	28.031	42.362
Andre finansielle omkostninger	<u>270.692</u>	<u>851.972</u>
	<u>298.723</u>	<u>894.334</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>615.758</u>	<u>518.760</u>
	<u>615.758</u>	<u>518.760</u>
6 Egenkapital		
Aktiekapitalen er fordelt således: A-aktier, 500 stk. á nominelt 1.000 kr.		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv á DKK 34.938.

8 Nærtstående parter

Cocopanda.dk A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Brandsdal Group AS, Mjåvannsvegen 201, Postboks 8104, 4628 Kristiansand, Norge.

Brandsdal Group AS besidder majoriteten af virksomhedskapitalen i virksomheden.

Cocopanda.dk A/S er en del af koncernregnskabet for Brandsdal Group AS, Mjåvannsvegen 201, Postboks 8104, 4628 Kristiansand, Norge, som er den mindste koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.

Koncernregnskabet for Brandsdal Group AS kan rekvireres ved henvendelse til virksomheden på ovenstående adresse.