

BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Cacao ApS

Helikonsvej 5, 2300 København S

Årsregnskab for perioden
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2017



Lasse Meldgaard
dirigent

CVR-nr. 36 44 54 08

7215-16

Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Danmark · Telefon +45 45 88 81 00 · Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk · www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby · Medlem af Rådgivningshuset 7A
(www.raadgivningshuset7a.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Revisorerklæring	3 - 5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsrapport for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse for året 1. januar 2016 - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12 - 13
Noter til årsregnskabet	14 - 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for år 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Cacao ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser det valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29.juni 2017

Direktion:



Lasse Meldgaard

Til anpartshaverne i Cacao ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cacao ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 selskabets 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 selskabet, 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 regnskabsbrugerne 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.
- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 blandt andet 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.

Kgs. Lyngby, den 29. juni 2017

BERGMANN
Fællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor
CVR-nr. 54 21 32 55

SELSKABSOPLYSNINGER

6

Selskabet

Cacao ApS
Helikonsvej 5
2300 København S

Telefon + 45 21 86 66 66
E-mail info@cacao.digital

CVR-nr. 36 44 54 08
Stiftet 24.11.2014
Hjemsted København
Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Lasse Meldgaard

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 29.juni 2017 på selskabets adresse.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling af software til analyse af markedsføringsaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, set i lyset af udviklingen i samfundet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt ville kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

REGNSKABSRUNDLAGET

Årsregnskabet for Cacao ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 aktivernes forventede brugstider:

Biler - 5 år

Tekniske anlæg og maskiner - 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 per enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Beholdning af igangværende arbejder

Beholdning af igangværende arbejder måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, indtegnes som en kortsigtet gældsforpligtelse.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket er for korte og uforrentede variabelt forrentede gældsforpligtelser, svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016

11

	Note	2016	2015
Bruttoresultat:		930.500	-8.000
Personaleudgifter		0	0
Resultat før afskrivninger:		930.500	-8.000
Afskrivninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster:		930.500	-8.000
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter		0	0
		0	0
Resultat før skat:		930.500	-8.000
Skat af årets resultat	3	204.710	0
Årets resultat:		725.790	-8.000
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		725.790	-8.000
DISPONERET I ALT		725.790	-8.000

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

12

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Depositum		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt:		<u>0</u>	<u>0</u>
Varelager		0	0
Igangværende arbejder		<u>195.500</u>	<u>0</u>
Varebeholdning		<u>195.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg		0	0
Værdipapirbeholdning		739.840	0
Betalt acontoskat		0	0
Forudbetalinger		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>739.840</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>3.860</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver i alt:		<u>939.200</u>	<u>50.000</u>
AKTIVER I ALT:		<u><u>939.200</u></u>	<u><u>50.000</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

13

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER			
Selskabskapital	2	50.000	50.000
Overført overskud	2	<u>725.790</u>	<u>-8.000</u>
		Egenkapital i alt:	<u>42.000</u>
		<u>775.790</u>	<u>42.000</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>0</u>	<u>0</u>
		Ansvarlig kapital i alt:	<u>42.000</u>
		<u>775.790</u>	<u>42.000</u>
Udskudt skat	3	<u>43.010</u>	<u>0</u>
		Hensættelser:	<u>0</u>
		<u>43.010</u>	<u>0</u>
Mellemregning med associeret virksomhed		-49.300	0
Anden gæld		8.000	8.000
Skyldig selskabsskat		<u>161.700</u>	<u>0</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>120.400</u>	<u>8.000</u>
		Gæld i alt:	<u>8.000</u>
		<u>120.400</u>	<u>8.000</u>
		PASSIVER I ALT:	<u>50.000</u>
		<u>939.200</u>	<u>50.000</u>
Ejerforhold	4		
Nærtstående parter	5		
Sikkerhedsstillelser	6		

Note

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Bil</u>	<u>Andre anlæg, driftsmidler, og inventar</u>
Kostpris pr. 1. januar 2016	0	0
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2016	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlede afskrivninger pr. 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016:	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Afskrivninger i alt		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	0
Bil	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

2 EGENKAPITAL

	<u>1.januar 2016</u>	<u>Forslag til årets resultat- disponering</u>	<u>31.12.16</u>
Selskabskapital	50.000	0	50.000
Overkursfond	0		0
Overføres til næste år	<u>0</u>	<u>725.790</u>	<u>725.790</u>
	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>725.790</u></u>	<u><u>775.790</u></u>

Selskabskapital

Selskabskapitalen kan specificeres således:

50 stk. anparter á kr. 1.000	<u><u>50.000</u></u>
------------------------------	----------------------

Note**3 HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT**

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, varebeholdning samt immaterielle og materielle anlægsaktiver.

4 EJERFORHOLD

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Lasse Meldgaard

5 NÆRTSTÅENDE PARTER

Nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Følgende har bestemmende indflydelse:

Direktør Lasse Meldgaard

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Der er ingen øvrige nærtstående parter.

Transaktioner med nærtstående parter

Der er ingen transaktioner med nærtstående parter.

6 SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har ingen pantsætninger udover de i regnskabet afsatte forpligtelser.