



## Cocolab ApS

Skolegade 85  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 40233326

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
10.05.2021

---

**Kasper Bank Thomsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Cocolab ApS

Skolegade 85

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 40233326

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Bestyrelse

Kasper Bank Thomsen, formand

Arek Zakonek

Mathies Schmith Brudvig Astrup

## Direktion

Arek Zakonek, adm. dir.

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Cocolab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.05.2021

## Direktion

### **Arek Zakonek**

adm. dir.

## Bestyrelse

### **Kasper Bank Thomsen**

formand

### **Arek Zakonek**

### **Mathies Schmith Brudvig Astrup**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Cocolab ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cocolab ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 10.05.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Jacob Nørmark**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne30176

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er udvikling, rådgivning og hosting i forbindelse med online aktiviteter samt dermed beslægtede aktiviteter.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 835 t.kr., hvilket af ledelsen anses som forventet.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har påvirket selskabets finansielle stilling og udvikling negativt.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(239.830)</b>	<b>(131.015)</b>
Personaleomkostninger	1	(712.688)	(57.106)
Af- og nedskrivninger		(119.997)	(3.070)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.072.515)</b>	<b>(191.191)</b>
Andre finansielle omkostninger		(135.112)	(36.816)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.207.627)</b>	<b>(228.007)</b>
Skat af årets resultat	2	372.930	49.495
<b>Årets resultat</b>		<b>(834.697)</b>	<b>(178.512)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(834.697)	(178.512)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(834.697)</b>	<b>(178.512)</b>



# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	463.618	0
Udviklingsprojekter under udførelse	4	1.636.046	579.523
<b>Immaterielle aktiver</b>	<b>3</b>	<b>2.099.664</b>	<b>579.523</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.116	9.208
<b>Materielle aktiver</b>	<b>5</b>	<b>5.116</b>	<b>9.208</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.104.780</b>	<b>588.731</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.271	0
Andre tilgodehavender		222.326	12.852
Tilgodehavende skat		359.930	127.495
Periodeafgrænsningsposter		0	2.703
<b>Tilgodehavender</b>		<b>608.527</b>	<b>143.050</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>871.848</b>	<b>357.949</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.480.375</b>	<b>500.999</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.585.155</b>	<b>1.089.730</b>

**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		157.579	133.335
Reserve for udviklingsomkostninger		1.637.738	452.028
Overført overskud eller underskud		(1.208.506)	(163.855)
<b>Egenkapital</b>		<b>586.811</b>	<b>421.508</b>
Udskudt skat		65.000	78.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>65.000</b>	<b>78.000</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.581.169	516.898
Anden gæld		63.262	17.529
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>2.644.431</b>	<b>534.427</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		535	535
Anden gæld		268.378	35.260
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>288.913</b>	<b>55.795</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.933.344</b>	<b>590.222</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.585.155</b>	<b>1.089.730</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	133.335	0	452.028	(163.855)	421.508
Kapitalforhøjelse	24.244	975.756	0	0	1.000.000
Overført fra overkurs	0	(975.756)	0	975.756	0
Overført til reserver	0	0	1.185.710	(1.185.710)	0
Årets resultat	0	0	0	(834.697)	(834.697)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>157.579</b>	<b>0</b>	<b>1.637.738</b>	<b>(1.208.506)</b>	<b>586.811</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	1.080.143	253.413
Andre omkostninger til social sikring	16.682	2.780
Andre personaleomkostninger	26.863	25.913
	<b>1.123.688</b>	<b>282.106</b>
Personaleomkostninger overført til aktiver	(411.000)	(225.000)
	<b>712.688</b>	<b>57.106</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	<b>1</b>

## 2 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	(359.930)	(127.495)
Ændring af udskudt skat	(13.000)	78.000
	<b>(372.930)</b>	<b>(49.495)</b>

## 3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	0	579.523
Overførsler	579.523	(579.523)
Tilgange	0	1.636.046
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>579.523</b>	<b>1.636.046</b>
Årets afskrivninger	(115.905)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(115.905)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>463.618</b>	<b>1.636.046</b>

## 4 Udviklingsprojekter

Igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udviklingen af SaaS produkter. Omkostningerne sammensætter sig i al væsentlighed af interne, såvel som eksterne software udviklingsressourcer.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2020 udgør i alt 2.100 t.kr. Systemet forventes færdiggjort i løbet af 2021, mens markedsføring og salg kan påbegyndes allerede i løbet af 2021.

Produktet har til hensigt at automatisere og effektivisere influent-markedsføring for brands, retailers og B2C-virksomheder generelt.

## 5 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	12.278
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>12.278</b>
Af- og nedskrivninger primo	(3.070)
Årets afskrivninger	(4.092)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(7.162)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.116</b>

## 6 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2020 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2020 kr.</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.581.169	691.069
Anden gæld	63.262	0
	<b>2.644.431</b>	<b>691.069</b>

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet pant for i alt 750 t.kr. overfor kreditinstitutter i øvrigt.

Panten er stillet i:

Immaterielle anlægsaktiver, der pr. 31.12.2020 har en regnskabsmæssig værdi på i alt 2.100 t.kr.

Materielle anlægsaktiver, der pr. 31.12.2020 har en regnskabsmæssig værdi på i alt 5 t.kr.

Simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, der pr. 31.12.2020 har en regnskabsmæssig værdi på i alt 26 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Manglende sammenlignelighed

Sidste år var selskabets først regnskabsår. Som følge heraf løb sidste regnskabsår over perioden fra 22.01.2019 - 31.12.2019, mens indeværende regnskabsår løber over perioden fra 01.01.2020 - 31.12.2020.

Som følge heraf er der ikke direkte sammenlignelighed i sammenligninstallene.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i den pågældende dattervirksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og

nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Tilgodehavende og skyldig skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.