



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 177 984
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COCOA LOTUS UNLIMITED AS
Forretningsadresse: Kuttervegen 18
4056 TANANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tonje Berge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 105	50 697
Sum inntekter		47 105	50 697
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	15 411	17 595
Sum kostnader		15 411	17 595
Driftsresultat		31 694	33 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			4
Sum finansinntekter			4
Netto finans			4
Ordinært resultat før skattekostnad		31 694	33 105
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6 973	6 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 721	27 092
Årsresultat		24 721	27 092
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			5 772
Annen egenkapital		24 721	21 320
Sum overføringer og disponeringer		24 721	27 092



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	38 657	6 293
Sum fordringer		38 657	6 293
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	11	5 025 000	
Sum investeringer		5 025 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	44 357	51 040
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 357	51 040
Sum omløpsmidler		5 108 014	57 333
SUM EIENDELER		5 108 014	57 333
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	4, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	46 041	21 320
Sum opptjent egenkapital		46 041	21 320



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	8	76 041	51 320
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	6 973	6 013
Annen kortsiktig gjeld		5 025 000	
Sum kortsiktig gjeld		5 031 973	6 013
Sum gjeld		5 031 973	6 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 108 014	57 333



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 550185

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 177 984
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COCOA LOTUS UNLIMITED AS
Forretningsadresse: Kuttervegen 18
4056 TANANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tonje Berge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 29.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 177 984
COCOA LOTUS UNLIMITED AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 105	50 697
Sum inntekter		47 105	50 697
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	15 411	17 595
Sum kostnader		15 411	17 595
Driftsresultat		31 694	33 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			4
Sum finansinntekter			4
Netto finans			4
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6 973	6 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 721	27 092
Årsresultat		24 721	27 092
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			5 772
Annen egenkapital		24 721	21 320
Sum overføringer og disponeringer		24 721	27 092



Organisasjonsnr: 921 177 984
COCOA LOTUS UNLIMITED AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler Varer

Fordringer
Kundefordringer 6 38 657 6 293
Sum fordringer 38 657 6 293

Investeringer
Andre finansielle instrumenter 11 5 025 000
Sum investeringer 5 025 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende
Bankinnskudd, kontanter og lignende 7 44 357 51 040
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 44 357 51 040

Sum omløpsmidler 5 108 014 57 333

SUM EIENDELER 5 108 014 57 333

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00) 4, 8 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 46 041 21 320
Sum opptjent egenkapital 46 041 21 320

Sum egenkapital 8 76 041 51 320

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt 5 6 973 6 013



Annen kortsiktig gjeld	5 025 000	
Sum kortsiktig gjeld	5 031 973	6 013
Sum gjeld	5 031 973	6 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 108 014	57 333



Organisasjonsnr: 921 177 984
COCOA LOTUS UNLIMITED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
9

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	

Note
11

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Link One Fund IS	2557744.00	
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>



2557744.00

Mer om finansielle instrumenter

Det foreligger ikke på dette tidspunktet nok bevis på at fall i virkelig verdi ikke er forbigående. Det finansielle instrumentet er derfor ikke nedskrevet.

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**COCOA LOTUS UNLIMITED AS
4056 TANANGER**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Brainiacs AS
Orstadvegen 108
4353 KLEPP STASJON
Org.nr. 921966490

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
COCOA LOTUS UNLIMITED AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		47 105	50 697
Sum driftsinntekter		47 105	50 697
Annen driftskostnad	3	(15 411)	(17 595)
Sum driftskostnader		(15 411)	(17 595)
Driftsresultat		31 694	33 102
Annen renteinntekt		0	4
Sum finansinntekter		0	4
Netto finans		0	4
Ordinært resultat før skattekostnad		31 694	33 105
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(6 973)	(6 013)
Ordinært resultat		24 721	27 092
Årsresultat		24 721	27 092
Overføringer			
Udekket tap		0	5 772
Annen egenkapital		24 721	21 320
Sum		24 721	27 092



Balanse pr. 31. desember 2021
COCOA LOTUS UNLIMITED AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	38 657	6 293
Sum fordringer		38 657	6 293
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	11	5 025 000	0
Sum investeringer		5 025 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	44 357	51 040
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 357	51 040
Sum omløpsmidler		5 108 014	57 333
Sum eiendeler		5 108 014	57 333



Balanse pr. 31. desember 2021
COCOA LOTUS UNLIMITED AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	4, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	46 041	21 320
Udekket tap	8	0	0
Sum opptjent egenkapital		46 041	21 320
Sum egenkapital	8	76 041	51 320
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	6 973	6 013
Annen kortsiktig gjeld		5 025 000	0
Sum kortsiktig gjeld		5 031 973	6 013
Sum gjeld		5 031 973	6 013
Sum egenkapital og gjeld		5 108 014	57 333

I styre til Cocoa Lotus Unlimited AS
Sola 21.06.2022


Tonje Berge
Styrets leder



Noter 2021

COCOA LOTUS UNLIMITED AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	3,00	30 000,00
Sum	10 000		30 000,00

Aksjeeler	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Berge, Tonje	10 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	31 694	33 105
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(5 772)
Årets skattegrunnlag	31 694	27 333
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	6 973	6 013
Sum	6 973	6 013
Skattekostnad i resultatregnskapet	6 973	6 013
Betalbar skatt i skattekostnad	6 973	6 013
Betalbar skatt i balansen	6 973	6 013

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	38 657	6 293
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	38 657	6 293

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	21 320	51 320
Årets resultat		24 721	24 721
Egenkapital 31.12.2021	30 000	46 041	76 041

Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 11 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdlending
Link One Fund IS	2 557 744	
Sum	2 557 744	

Mer om finansielle instrumenter

Det foreligger ikke på dette tidspunktet nok bevis på at fall i virkelig verdi ikke er forbigående. Det finansielle instrumentet er derfor ikke nedskrevet.