



OUBU Coffee ApS

Middelfartvej 104
5610 Assens
CVR-nr. 38044826

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.07.2022

Pia Jespersen Bramwell
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

OUBU Coffee ApS

Middelfartvej 104

5610 Assens

CVR-nr.: 38044826

Hjemsted: Assens

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Per Harkjaer, formand

Pia Jespersen Bramwell

Courtney Oliver Benjamin Bramwell, næstformand

Direktion

Pia Jespersen Bramwell, direktør

Courtney Oliver Benjamin Bramwell, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for OUBU Coffee 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 20.07.2022

Direktion

Pia Jespersen Bramwell

direktør

Courtney Oliver Benjamin Bramwell

adm. dir.

Bestyrelse

Per Harkjaer

formand

Pia Jespersen Bramwell

Courtney Oliver Benjamin Bramwell

næstformand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i OUBU Coffee ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OUBU Coffee ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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 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.

Odense, den 20.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34144

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i import og salg af kaffe m.fl. fra Jamaica og dertilhørende aktiviteter.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 938 t.kr., hvilket ledelsen anser for ikke tilfredsstillende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse har sikret selskabets fortsatte drift i 2022 via indgåelse af låneaftaler samt kapitaltilførsel i 2021. På baggrund af kapitalforhøjelserne er egenkapitalen forbedret med 2.706 t.kr. Samtidig med kapitalforhøjelsen er der genforhandlet vilkår for de eksisterende lån, således at afdrag først skal påbegyndes i 1. kvartal 2023.

Selskabets ledelse har stor fokus på reetablering af egenkapitalen, dette forventes gjort via fremtidig indtjening.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.713	19.217
Personaleomkostninger	1	(327.029)	(474.131)
Af- og nedskrivninger	2	(45.096)	(45.096)
Driftsresultat		(359.412)	(500.010)
Andre finansielle indtægter		329.244	18.331
Andre finansielle omkostninger		(950.292)	(401.665)
Årets resultat		(980.460)	(883.344)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(980.460)	(883.344)
Resultatdisponering		(980.460)	(883.344)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		70.187	112.299
Immaterielle aktiver	3	70.187	112.299
Grunde og bygninger		123.375	126.359
Materielle aktiver	4	123.375	126.359
Anlægsaktiver		193.562	238.658
Fremstillede varer og handelsvarer		0	3.101
Forudbetalinger for varer		292.567	353.933
Varebeholdninger		292.567	357.034
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	13.188
Andre tilgodehavender		8.630	24.748
Tilgodehavender		8.630	37.936
Likvide beholdninger		436.552	12.385
Omsætningsaktiver		737.749	407.355
Aktiver		931.311	646.013

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		40.100	100
Overkurs ved emission		0	0
Overført overskud eller underskud		(2.853.831)	(4.575.984)
Egenkapital		(2.813.731)	(4.575.884)
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.500.000	2.595.173
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.169.242	2.279.445
Anden gæld		0	275.925
Langfristede gældsforpligtelser	5	3.669.242	5.150.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.800	71.354
Kortfristede gældsforpligtelser		75.800	71.354
Gældsforpligtelser		3.745.042	5.221.897
Passiver		931.311	646.013
Eventualaktiver	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100	0	(4.575.984)	(4.575.884)
Kapitalforhøjelse	40.000	2.665.889	0	2.705.889
Valutakursreguleringer	0	0	36.724	36.724
Overført til reserver	0	(2.665.889)	2.665.889	0
Årets resultat	0	0	(980.460)	(980.460)
Egenkapital ultimo	40.100	0	(2.853.831)	(2.813.731)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	327.029	474.131
	327.029	474.131

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
---	---	---

2 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	42.112	42.112
Afskrivninger på materielle aktiver	2.984	2.984
	45.096	45.096

3 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	294.785
Kostpris ultimo	294.785
Af- og nedskrivninger primo	(182.486)
Årets afskrivninger	(42.112)
Af- og nedskrivninger ultimo	(224.598)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.187

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	129.343
Kostpris ultimo	129.343
Af- og nedskrivninger primo	(2.984)
Årets afskrivninger	(2.984)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.968)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	123.375

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.500.000	'0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.169.242	'0
	3.669.242	0

Afdrag på langfristede gældsforpligtelser skal jf. låneaftalerne påbegyndes i 1. kvartal af 2023.

6 Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv med en værdi på 1.246 t.kr. vedrørende skattemæssig fremførbar underskud.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter i øvrigt er der deponeret virksomhedspant nom. 2.000 t.kr. i driftsmidler, goodwill, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjeneste ydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 506 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilt aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendt afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill 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:

Bygninger

20 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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