



Tlf.: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

COFFEA SENTIO APS

VISSINGSGADE 2B, 7100 VEJLE

ÅRSRAPPORT

29. OKTOBER 2019 - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. maj 2021

Jan Engberg

CVR-NR. 40 89 75 26

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 29. oktober 2019 - 31. december 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Coffea Sentio ApS Vissingsgade 2B 7100 Vejle
	CVR-nr.: 40 89 75 26
	Stiftet: 29. oktober 2019
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 29. oktober 2019 - 31. december 2020
Direktion	Jan Engberg
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. oktober 2019 - 31. december 2020 for Coffea Sentio ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. oktober 2019 - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 18. maj 2021

Direktion:

Jan Engberg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Coffea Sentio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coffea Sentio ApS for regnskabsåret 29. oktober 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 18. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Skov
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31481

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drive virksomhed med salg af kaffe fra selskabets lokaler i Horsens og Vejle.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 428.200 kr.

Resultatet bærer præg af at det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der har været en del opstartsudgifter i forbindelse hermed, hvilket har haft en negativ effekt på årets resultat. Herudover har den verserende krise pga. Covid-19 betydet at selskabets aktiviteter har været nedlukket for en periode.

Selskabet har som følge af indeværende års underskud, tabt over 50 % af sin selskabskapital, og selskabet er således omfattet af Selskabslovens § 119.

Ultimative kapitalejer har afgivet støtteerklæring, der sikre at selskabet har den nødvendige likviditet det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering, at indtjeningen forbedres den kommende periode, således selskabet kan skabe en sund og rentabel drift og reetablere det likvide beredskab og egenkapital via egen drift.

Det er ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 29. OKTOBER - 31. DECEMBER

	Note	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	113.176
Personaleomkostninger.....	2	-526.937
Af- og nedskrivninger.....		-4.344
DRIFTSRESULTAT		-418.105
Andre finansielle omkostninger.....		-10.095
RESULTAT FØR SKAT		-428.200
Skat af årets resultat.....		0
ÅRETS RESULTAT		-428.200
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-428.200
I ALT		-428.200

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		59.275
Materielle anlægsaktiver.....	3	59.275
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		108.750
Finansielle anlægsaktiver.....	4	108.750
ANLÆGSAKTIVER.....		168.025
Andre tilgodehavender.....		94.663
Tilgodehavender.....		94.663
Likvide beholdninger.....		69.721
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		164.384
AKTIVER.....		332.409

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.
Selskabskapital.....		40.000
Overført resultat.....		-428.200
EGENKAPITAL.....		-388.200
Ansvarlig lånekapital.....		111.232
Gældsbreve.....		82.801
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	194.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		43.452
Anden gæld.....		483.124
Kortfristede gældsforpligtelser.....		526.576
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		720.609
PASSIVER.....		332.409
 Eventualposter mv.	 6	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 29. oktober 2019.....	40.000	0	40.000
Forslag til resultatdisponering.....		-428.200	-428.200
Egenkapital 31. december 2020.....	40.000	-428.200	-388.200

NOTER

		Note
Særlige poster		1
Tekstafsnit		
	2019/20 kr.	
Indretningstilskud.....	100.000	
Covid-19 kompensation.....	84.099	
	184.099	
	2019/20 kr.	
Personaleomkostninger		2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	
Løn og gager.....	514.682	
Andre omkostninger til social sikring.....	6.561	
Andre personaleomkostninger.....	5.694	
	526.937	
Materielle anlægsaktiver		3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang.....	63.619	
Kostpris 31. december 2020.....	63.619	
Årets afskrivninger	4.344	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	4.344	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	59.275	
Finansielle anlægsaktiver		4
	Lejedespositum og andre tilgodehavender	
Tilgang.....	108.750	
Kostpris 31. december 2020.....	108.750	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	108.750	

NOTER

				Note
Langfristede gældsforpligtelser				5
	31/12 2020	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Ansvarlig lånekapital.....	111.232	0	111.232	
Gældsbreve.....	82.801	0	0	
	194.033	0	111.232	

Eventualposter mv.

6

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 94 t.kr., som ikke er afsat i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 566 tkr. i opsigelsesperioden.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for J.Engberg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Coffea Sentio ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.