



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

NØRREGADE 2A, 7100 VEJLE

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. juni 2023

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 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Coffea Sentio ApS Nørregade 2A 7100 Vejle
	CVR-nr.: 40 89 75 26 Stiftet: 29. oktober 2019 Kommune: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
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 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 27. juni 2023

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 1. januar - 31. december 2022 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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 27. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Skov
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31481

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med salg af kaffedrikke og Bubble Tea fra selskabets lokaler i Horsens og Vejle.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 305 tkr. mod et underskud på 430 tkr. i sidste regnskabsår.

Resultatet er steget siden sidste år grundet en højere omsætning, da der er kommet mere gang i salget.

Det er ledelsens vurdering, at indtjeningen forbedres det kommende regnskabsår, således at selskabet kan skabe en sund og rentabel drift og reetablere det likvide beredskab og egenkapital via egen drift.

Dette vil primært ske gennem fokuserede aktiviteter ift. valg af leverandører, øget egenproduktion af udvalgte råvarer samt udskiftning af enkelte typer af råvarer.

Derudover vil et øget fokus på medarbejdersammensætning/vagtplaner resultere i en tydelig reduktion i lønomkostninger.

I takt med at kendskabet til Coffea Sentio øges, bl.a. gennem mere fokuseret markedsføring, forventes også en stigning i omsætningen i forhold til tidligere år.

Den ultimative kapitalejer vil løbende understøtte med den nødvendige likviditet.

Der har været stigende omsætning i regnskabsåret 2022, dog ikke tilstrækkeligt til at driften har været rentabel, hvilket er en forudsætning for den fortsatte 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 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		436.988	566.503
Personaleomkostninger.....	1	-721.406	-967.672
Af- og nedskrivninger.....		-28.800	-20.470
DRIFTSRESULTAT		-313.218	-421.639
Andre finansielle omkostninger.....		-9.431	-8.647
RESULTAT FØR SKAT		-322.649	-430.286
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-322.649	-430.286
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-322.649	-430.286
I ALT		-322.649	-430.286

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		16.387	55.187
Materielle anlægsaktiver.....	2	16.387	55.187
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		211.175	193.523
Finansielle anlægsaktiver.....	3	211.175	193.523
ANLÆGSAKTIVER.....		227.562	248.710
Andre tilgodehavender.....		19.226	30.682
Tilgodehavender.....		19.226	30.682
Likvide beholdninger.....		16.853	14.298
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		36.079	44.980
AKTIVER.....		263.641	293.690

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-1.181.135	-858.486
EGENKAPITAL.....		-1.141.135	-818.486
Ansvarlig lånekapital.....		267.049	173.972
Anden gæld.....		267.049	173.972
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	534.098	347.944
Gældsbreve.....		0	85.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		128.069	111.330
Anden gæld.....		742.609	567.603
Kortfristede gældsforpligtelser.....		870.678	764.232
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.404.776	1.112.176
PASSIVER.....		263.641	293.690
Eventualposter mv.	5		
Usikkerhed ved going concern	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	40.000	-858.486	-818.486
Forslag til resultatdisponering.....		-322.649	-322.649
Egenkapital 31. december 2022.....	40.000	-1.181.135	-1.141.135

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3		
Løn og gager	698.124	956.406		
Andre omkostninger til social sikring.....	23.282	11.266		
	721.406	967.672		
 Materielle anlægsaktiver			 2	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022.....		80.001		
Afgang.....		-25.998		
Kostpris 31. december 2022.....		54.003		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....		24.814		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-10.399		
Årets afskrivninger		23.201		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....		37.616		
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		16.387		
 Finansielle anlægsaktiver			 3	
		Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2022.....		193.523		
Tilgang.....		17.652		
Kostpris 31. december 2022.....		211.175		
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		211.175		
 Langfristede gældsforpligtelser			 4	
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Ansvarlig lånekapital.....	267.049	0	267.049	173.972
Gældsbreve.....	0	0	0	85.299
Anden gæld.....	267.049	0	267.049	173.972
	534.098	0	534.098	433.243

NOTER
Note
**Eventualposter mv.
Eventualaktiver**
5

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 262 tkr., der ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 516 tkr.

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 kildeskatte såsom udbytteskat mv.

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

Usikkerhed ved going concern
6

Det er ledelsens vurdering, at indtjeningen forbedres det kommende regnskabsår, således at selskabet kan skabe en sund og rentabel drift og reetablere det likvide beredskab og egenkapital via egen drift.

Den ultimative kapitalejers har løbende i 2022 understøttet med den nødvendige likviditet.

Der har været stigende omsætning i starten af regnskabsåret 2022, dog ikke tilstrækkeligt til at driften har været rentabel, hvilket er en forudsætning for den fortsatte drift.

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

Særlige poster
7

	2022 kr.	2021 kr.
Covid-19 kompensation.....	0	410.916
	0	410.916

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Coffea Sentio ApS for 2022 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 samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

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 salg, reklame, administration, lokaler og leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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.

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 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.