



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 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. juni 2024

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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 21. juni 2024

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 2023 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 21. juni 2024

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 126 tkr. mod et underskud på 323 tkr. i sidste regnskabsår.

Resultatet er forbedret 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 2023, 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	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		685.706	436.988
Personaleomkostninger.....	1	-755.549	-721.406
Af- og nedskrivninger.....		-33.136	-28.800
Andre driftsomkostninger.....		-6.100	0
DRIFTSRESULTAT		-109.079	-313.218
Andre finansielle omkostninger.....		-17.373	-9.431
RESULTAT FØR SKAT		-126.452	-322.649
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-126.452	-322.649
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-126.452	-322.649
I ALT		-126.452	-322.649

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		63.970	16.387
Materielle anlægsaktiver.....	2	63.970	16.387
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		211.175	211.175
Finansielle anlægsaktiver.....	3	211.175	211.175
ANLÆGSAKTIVER.....		275.145	227.562
Andre tilgodehavender.....		20.915	19.226
Tilgodehavender.....		20.915	19.226
Likvide beholdninger.....		55.241	16.853
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		76.156	36.079
AKTIVER.....		351.301	263.641

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-1.307.587	-1.181.135
EGENKAPITAL.....		-1.267.587	-1.141.135
Ansvarlig lånekapital.....		275.060	267.049
Anden gæld.....		275.060	267.049
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	550.120	534.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		114.719	128.069
Anden gæld.....		954.049	742.609
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.068.768	870.678
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.618.888	1.404.776
PASSIVER.....		351.301	263.641
Eventualposter mv.	5		
Oplysninger om usikkerhed ved going concern	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	40.000	-1.181.135	-1.141.135
Forslag til resultatdisponering.....		-126.452	-126.452
Egenkapital 31. december 2023.....	40.000	-1.307.587	-1.267.587

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	2	3		
Løn og gager	730.294	698.124		
Andre omkostninger til social sikring.....	25.255	23.282		
	755.549	721.406		
 Materielle anlægsaktiver			 2	
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023.....		54.003		
Tilgang		80.719		
Kostpris 31. december 2023.....		134.722		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....		37.616		
Årets afskrivninger		33.136		
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....		70.752		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		63.970		
 Finansielle anlægsaktiver			 3	
kr.		Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023.....		211.175		
Kostpris 31. december 2023.....		211.175		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		211.175		
 Langfristede gældsforpligtelser			 4	
kr.	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt
Ansvarlig lånekapital.....	275.060	0	275.060	267.049
Anden gæld.....	275.060	0	275.060	267.049
	550.120	0	550.120	534.098

NOTER**Note****Eventualposter mv.****5****Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 290 tkr., der ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 355 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.

Oplysninger om 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 2023 understøttet med den nødvendige likviditet.

Der har været stigende omsætning i løbet af regnskabsåret 2023, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Coffea Sentio ApS for 2023 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.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 af årets resultat

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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.