



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 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 22. juni 2022

---

Jan Engberg

**CVR-NR. 40 89 75 26**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Coffea Sentio ApS Nørregade 2A 7100 Vejle
	CVR-nr.: 40 89 75 26 Stiftet: 29. oktober 2019 Kommune: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Engberg
<b>Revisor</b>	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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 22. juni 2022

Direktion:

---

Jan Engberg

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Coffea Sentio ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Coffea Sentio ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 22. juni 2022

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 445 tkr. mod et underskud på 428 tkr. i sidste regnskabsår.

Resultatet bærer præg af, at det er selskabets andet regnskabsår og Covid-19 har betydet, at selskabets aktiviteter har været nedlukket for en periode i både 2021 og 2020.

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 har løbende i 2021 understøttet med den nødvendige likviditet, hvilket også er sket i starten af regnskabsåret 2022.

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.

### 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	2021 kr.	2020 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	566.503	113.176
Personaleomkostninger.....	2	-967.672	-526.937
Af- og nedskrivninger.....		-20.470	-4.344
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-421.639</b>	<b>-418.105</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-8.647	-10.095
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-430.286</b>	<b>-428.200</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-430.286</b>	<b>-428.200</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-430.286	-428.200
<b>I ALT</b> .....		<b>-430.286</b>	<b>-428.200</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		55.187	59.275
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>55.187</b>	<b>59.275</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		193.523	108.750
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>193.523</b>	<b>108.750</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>248.710</b>	<b>168.025</b>
Andre tilgodehavender.....		30.682	94.663
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>30.682</b>	<b>94.663</b>
Likvide beholdninger.....		14.298	69.721
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>44.980</b>	<b>164.384</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>293.690</b>	<b>332.409</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-858.486	-428.200
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>-818.486</b>	<b>-388.200</b>
Ansvarlig lånekapital.....		347.944	111.232
Gældsbreve.....		0	82.801
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>347.944</b>	<b>194.033</b>
Gældsbreve.....		85.299	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		111.330	43.452
Anden gæld.....		567.603	483.124
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>764.232</b>	<b>526.576</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.112.176</b>	<b>720.609</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>293.690</b>	<b>332.409</b>
Eventualposter mv.	6		
Usikkerhed ved going concern	7		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	40.000	-428.200	-388.200
Forslag til resultatdisponering.....		-430.286	-430.286
<b>Egenkapital 31. december 2021.....</b>	<b>40.000</b>	<b>-858.486</b>	<b>-818.486</b>

## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
<b>Særlige poster</b>			
Indretningstilskud.....	0	100.000	1
Covid-19 kompensation.....	410.916	84.099	
	<b>410.916</b>	<b>184.099</b>	
<b>Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	2	2
Løn og gager.....	956.406	514.682	
Andre omkostninger til social sikring.....	11.266	6.561	
Andre personaleomkostninger.....	0	5.694	
	<b>967.672</b>	<b>526.937</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3
Kostpris 1. januar 2021.....		63.619	
Tilgang.....		16.382	
<b>Kostpris 31. december 2021.....</b>		<b>80.001</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		4.344	
Årets afskrivninger .....		20.470	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....</b>		<b>24.814</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....</b>		<b>55.187</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	4
Kostpris 1. januar 2021.....		108.750	
Tilgang.....		141.773	
Afgang.....		-57.000	
<b>Kostpris 31. december 2021.....</b>		<b>193.523</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....</b>		<b>193.523</b>	

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>5</b>
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Ansvarlig lånekapital.....	347.944	0	347.944	111.232	
Gældsbreve.....	85.299	85.299	0	82.801	
	<b>433.243</b>	<b>85.299</b>	<b>347.944</b>	<b>194.033</b>	

### Eventualposter mv.

6

#### Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 188 tkr., der ikke er indregnet i balancen.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 866 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 kildeskatter 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

7

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 kapitalejer har løbende i 2021 understøttet med den nødvendige likviditet, hvilket også er sket i starten af regnskabsåret 2022.

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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Coffea Sentio ApS for 2021 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.