Deloitte.



OUBU Coffee ApS

Middelfartvej 104
5610 Assens
CVR-nr. 38044826

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.07.2023

Pia Jespersen Bramwell
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

OUBU Coffee ApS
Middelfartvej 104
5610 Assens

CVR-nr.: 38044826
Hjemsted: Assens
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 14.07.2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 revisorers 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af at der i 2023 sikres en positiv indtjening samt et positivt likviditetsflow. Den positive drift er afhængig af ordre der er modtaget, men først effektueres i anden halvdel af 2023 samt modtagelse af nye ordre der ligeledes skal effektueres i anden halvdel af 2023. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at disse ordrer effektueres og der derved sikres en positiv indtjening samt et positivt likviditetsflow, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 14.07.2023

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har i en årrække oplevet svigtende resultater og manglende indtjening. Likviditeten i selskabet er som følge heraf presset og har været det i en årrække. Selskabet har via løbende likviditetstilskud, både via lån og kapitalforhøjelser formået, at sikre den fortsatte drift i selskabet igennem de foregående år.

Der er for 2023 ikke planer om yderligere kapitaltilførsel og selskabets fortsatte drift er derfor betinget af, at selskabets kan sikre positiv indtjening og positivt likviditetsflow. For at selskabet skal sikre positiv indtjening samt positivt likviditetsflow, kræver det at selskabet får effektueret de allerede modtagne ordrer, ligesom der skal modtages og effektueres yderligere ordrer.

Det er forventningen at de modtagne ordre effektueres, ligesom der forventes en yderligere tilgang af ordre i anden halvdel af 2023.

På baggrund af den forventede positive indtjening af ordrerne vil selskabet kunne afholde sine forpligtelser i takt med de forfalder. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med forudsætning om fortsat drift.

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**(140.224)**	**12.713**
Personaleomkostninger	2	(279.823)	(327.029)
Af- og nedskrivninger	3	(48.305)	(45.096)
Driftsresultat		**(468.352)**	**(359.412)**
Andre finansielle indtægter		11	329.244
Andre finansielle omkostninger		(5.985)	(950.292)
Årets resultat		**(474.326)**	**(980.460)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(474.326)	(980.460)
Resultatdisponering		**(474.326)**	**(980.460)**

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		28.075	70.187
Immaterielle aktiver	4	**28.075**	**70.187**
Grunde og bygninger		117.182	123.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.043	0
Materielle aktiver	5	**133.225**	**123.375**
Anlægsaktiver		**161.300**	**193.562**
Fremstillede varer og handelsvarer		169.844	0
Forudbetalinger for varer		348.821	292.567
Varebeholdninger		**518.665**	**292.567**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.673	0
Andre tilgodehavender		17.411	8.630
Tilgodehavender		**251.084**	**8.630**
Likvide beholdninger		**5.118**	**436.553**
Omsætningsaktiver		**774.867**	**737.750**
Aktiver		**936.167**	**931.312**

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		40.100	40.100
Overført overskud eller underskud		(3.251.921)	(2.853.831)
Egenkapital		**(3.211.821)**	**(2.813.731)**
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.134.000	1.500.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.169.243	2.169.243
Langfristede gældsforpligtelser	6	**3.303.243**	**3.669.243**
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	366.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		452.895	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.850	75.800
Kortfristede gældsforpligtelser		**844.745**	**75.800**
Gældsforpligtelser		**4.147.988**	**3.745.043**
Passiver		**936.167**	**931.312**

Going concern	1
Eventualaktiver	7
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.100	(2.853.831)	(2.813.731)
Valutakursreguleringer	0	76.236	76.236
Årets resultat	0	(474.326)	(474.326)
Egenkapital ultimo	**40.100**	**(3.251.921)**	**(3.211.821)**

Noter

1 Going concern

Selskabet har i en årrække oplevet svigtende resultater og manglende indtjening. Likviditeten i selskabet er som følge heraf presset og har været det i en årrække. Selskabet har via løbende likviditetstilskud, både via lån og kapitalforhøjelser formået, at sikre den fortsatte drift i selskabet igennem de foregående år.

Der er for 2023 ikke planer om yderligere kapitaltilførsel og selskabets fortsatte drift er derfor betinget af, at selskabets kan sikre positiv indtjening og positivt likviditetsflow. For at selskabet skal sikre positiv indtjening samt positivt likviditetsflow, kræver det at selskabet får effektueret de allerede modtagne ordrer, ligesom der skal modtages og effektueres yderligere ordrer.

Det er forventningen at de modtagne ordre effektueres, ligesom der forventes en yderligere tilgang af ordre i anden halvdel af 2023.

På baggrund af den forventede positive indtjening af ordrerne vil selskabet kunne afholde sine forpligtelser i takt med de forfalder. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med forudsætning om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	279.823	327.029
	279.823	**327.029**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**1**	**1**

3 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	42.112	42.112
Afskrivninger på materielle aktiver	6.193	2.984
	48.305	**45.096**

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	294.785
Kostpris ultimo	**294.785**
Af- og nedskrivninger primo	(224.598)
Årets afskrivninger	(42.112)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(266.710)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**28.075**

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	129.343	0
Tilgange	0	16.043
Kostpris ultimo	**129.343**	**16.043**
Af- og nedskrivninger primo	(5.968)	0
Årets afskrivninger	(6.193)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**(12.161)**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**117.182**	**16.043**

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	366.000	1.134.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.169.243	2.169.243
	366.000	**3.303.243**	**2.169.243**

Afdrag på gæld til kreditinstitutter i øvrigt skal jf. låneaftalerne påbegyndes i 1. kvartal af 2023.

7 Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv med en værdi på 1.347 t.kr. vedrørende skattemæssig fremførbar underskud.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstiutter 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 961 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:

	Brugstid
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder
Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.