


Natma ApS
(CVR-nr. 42 36 61 29)Pogestræde 31A st.th
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN**
1. MAJ 2022 – 30. APRIL 2023Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁵/10/2023

Dirigent


Maria Bager

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. maj 2022 – 30. april 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. april 2023, aktiver.....	9
Balance pr. 30. april 2023, passiver.....	10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 – 30. april 2023 for Natma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 – 30. april 2023.

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

Ledelsen erklærer, at betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt, og ligeledes, at revision fravælges for det kommende år.

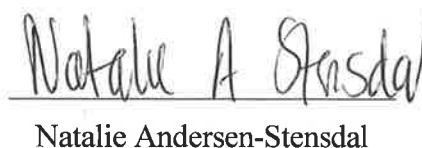
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. oktober 2023

Direktion:



Maria Bager



Natalie Andersen-Stensdal

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Natma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Natma ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 – 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

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

Den udførte assistance

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Odense, den 16. oktober 2023

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Natma ApS
Pogestræde 31A st.th
5000 Odense C

CVR-nr.: 42 36 61 29
Stiftet: 6. maj 2021
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Direktion

Maria Bager
Natalie Andersen-Stensdal

Revisor

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive café, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet, og årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Natma ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, salgsomkostninger og omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2022/23

<u>Note</u>	2022/23 i hele kr.	2021/22 i 1.000 kr.
1. BRUTTOFORTJENESTE	850.180	507
2. Personalemkostninger	-1.175.532	-846
Af- og nedskrivninger	-56.385	-56
DRIFTSRESULTAT	-381.737	-395
3. Finansielle omkostninger	-21.965	-24
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-403.702	-419
4. Skat af årets resultat	88.461	92
ÅRETS RESULTAT	<u>-315.241</u>	<u>-327</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-315.241	-327
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-315.241</u>	<u>-327</u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
5. Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler	41.790	49
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.900	251
	<u>243.690</u>	<u>300</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Depositum	133.333	133
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>377.023</u>	<u>433</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	48.312	42
Tilgodehavender:		
Udskudte skatteaktiver	180.489	92
Andre tilgodehavender	12.645	23
Periodeafgrænsningsposter	13.317	13
	<u>206.451</u>	<u>128</u>
Likvide beholdninger	<u>7.576</u>	<u>14</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>262.339</u>	<u>184</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>639.362</u></u>	<u><u>617</u></u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2023**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	40.000	40
Overført resultat	-309.065	6
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>-269.065</u>	<u>46</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til kapitalejere	188.798	161
Leverandører af varer og tjenester	24.185	57
Gæld til tilknyttede virksomheder	158.648	132
Anden gæld	536.796	221
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>908.427</u>	<u>571</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>639.362</u></u>	<u><u>617</u></u>

6. EVENTUALPOSTER**7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER****8. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER**

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	40.000	40
Saldo ultimo	40.000	40
 Overført resultat:		
Saldo primo	6.176	0
Tilskud fra koncern	0	333
Årets resultat	-315.241	-327
Saldo ultimo	-309.065	6
EGENKAPITAL, ULTIMO	<u>-269.065</u>	<u>46</u>

NOTER

Note

1. BRUTTOFORTJENESTE:

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2022/23 i hele kr.	2021/22 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	1.129.961	830
Andre udgifter til social sikring m.v.	45.571	16
	1.175.532	846

Personer beskæftiget i gennemsnit:

	2022/23	2021/22
Antal	9	10

3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Renteomkostninger m.v. i øvrigt	21.965	23
Renteomkostninger skat	0	1
	21.965	24

4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-88.461	-92
	-88.461	-92

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Driftsma- teriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. maj 2022	300.062	56.398
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2023	<u>300.062</u>	<u>56.398</u>
Afskrivninger 1. maj 2022	49.081	7.304
Årets afskrivninger	<u>49.081</u>	<u>7.304</u>
Afskr. 30. april 2023	<u>98.162</u>	<u>14.608</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	<u>201.900</u>	<u>41.790</u>

6. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Ingen.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser for i alt t. kr. 629, og lejemålet kan tidligst opsiges d. 30. november 2023.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Koncernens samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for Mon Dieu ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

8. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Ingen.