

Naturkost Odense ApS

**Gravene 8
5000 Odense C**

CVR-nr. 78 90 52 12

**Årsrapport for perioden
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

(37. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2022

Ernst Tøndering
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Naturkost Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. august 2022

Direktion

Ernst Tøndering
direktør

Henry Tøndering
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Naturkost Odense ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Naturkost Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tommerup, den 15. august 2022

HEDELUND revision & rådgivning

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 36 76 24 54

Jan Hansen

Registreret revisor

MNE-nr. mne3775

Selskabsoplysninger

Selskabet

Naturkost Odense ApS
Gravene 8
5000 Odense C

CVR-nr.: 78 90 52 12

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 28. juni 1985

Hjemsted: Odense

Direktion

Ernst Tøndering, direktør
Henry Tøndering, direktør

Revisor

HEDELUND revision & rådgivning
Godkendt revisionsvirksomhed
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel med naturkostprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 252.689, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.575.457.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Naturkost Odense ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner samt fortjeneste fra ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.935.113	2.044.811
Personaleomkostninger	1	-2.083.173	-1.828.655
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-148.060	216.156
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-75.656	-81.555
Resultat før finansielle poster		-223.716	134.601
Finansielle indtægter		56	2.880
Finansielle omkostninger		-29.029	-21.372
Resultat før skat		-252.689	116.109
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-252.689	116.109
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-252.689	116.109
		-252.689	116.109

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		734.774	804.774
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>10.231</u>	<u>15.887</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>745.005</u>	<u>820.661</u>
Deposita		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>751.005</u>	<u>826.661</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.633.323</u>	<u>1.657.964</u>
Varebeholdninger		<u>1.633.323</u>	<u>1.657.964</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		288.166	195.576
Andre tilgodehavender		35.407	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>28.394</u>	<u>35.915</u>
Tilgodehavender		<u>351.967</u>	<u>231.491</u>
Likvide beholdninger		<u>17.952</u>	<u>54.943</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.003.242</u>	<u>1.944.398</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.754.247</u></u>	<u><u>2.771.059</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.450.457</u>	<u>1.703.146</u>
Egenkapital		<u>1.575.457</u>	<u>1.828.146</u>
Gæld til realkreditinstitutter		147.160	228.251
Anden gæld		<u>120.076</u>	<u>117.606</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>267.236</u>	<u>345.857</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	80.000	75.000
Kreditinstitutter		204.697	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		265.274	97.983
Anden gæld		<u>361.583</u>	<u>424.073</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>911.554</u>	<u>597.056</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.178.790</u>	<u>942.913</u>
Passiver i alt		<u>2.754.247</u>	<u>2.771.059</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedska- pital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	1.703.146	1.828.146
Årets resultat	0	-252.689	-252.689
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	1.450.457	1.575.457

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.962.303	1.736.570		
Pensioner	36.151	14.803		
Andre omkostninger til social sikring	84.719	77.282		
	<u>2.083.173</u>	<u>1.828.655</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>		
2 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og byg-	Andre anlæg,		
	ninger	driftsmateriel og		
	<u> </u>	<u>inventar</u>		
Kostpris 1. juli 2021	<u>1.994.774</u>	<u>273.783</u>		
Kostpris 30. juni 2022	<u>1.994.774</u>	<u>273.783</u>		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	1.190.000	257.896		
Årets afskrivninger	<u>70.000</u>	<u>5.656</u>		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>1.260.000</u>	<u>263.552</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>734.774</u>	<u>10.231</u>		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2021	30. juni 2022	næste år	efter 5 år
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Gæld til realkreditinstitutter	303.251	227.160	80.000	0
Anden gæld	<u>117.606</u>	<u>120.076</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>420.857</u>	<u>347.236</u>	<u>80.000</u>	<u>0</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 24 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 1, i alt t.kr. 20, heraf er t.kr. 10 kortfristet.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 227, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 735.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er afgivet ejerpantebrev t.kr. 400 med pant i ovennævnte ejendom