



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10
7700 Thisted
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk
www.rsm.dk

Trykkeriet Friheden ApS

Håndværkervej 7, Nors, 7700 Thisted

CVR-nr. 27 38 11 62

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2025.

Oluf Stubkjær Immersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Trykkeriet Friheden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 11. april 2025

Direktion

Oluf Stubkjær Immersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Trykkeriet Friheden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trykkeriet Friheden ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 Deres 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, 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.

Hanstholm, den 11. april 2025

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm

statsautoriseret revisor
mne19674

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trykkeriet Friheden ApS Håndværkervej 7 Nors 7700 Thisted
	Telefon: 97981641 Hjemmeside: www.trykker.dk E-mail: oluf@trykker.dk
	CVR-nr.: 27 38 11 62 Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Direktion	Oluf Stubkjær Immersen, Døjholtvej 17, 7700 Thisted, Direktør
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bytorvet 34 7730 Hanstholm
Modervirksomhed	Friheden Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive trykkerivirksomhed samt produktion af miljøskånsomt fast-food emballage, reklamevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i løbet af en årrække aktiveret udviklingsomkostninger for i alt 2.963.375 kr. i forbindelse med udviklingen af ny bæredygtig emballage til især fødevarerindustrien. Der kan i den forbindelse være usikkerhed omkring målingen, men på baggrund af tilkendegivelser fra nuværende og fremtidige kunder anses beløbet som værende i overensstemmelse med de faktiske omkostninger, og forventes afskrevet i overensstemmelse med reglerne i fremtidige årsrapporter.

Vi har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift, selv om der er betydelig usikkerhed vedrørende muligheden for at overholde forudsætningen om fortsat drift. Baggrunden herfor er, at selskabet efter flere års underskud har haft en positiv indtjening i 2023-2024. Selskabets likvide beredskab er dog på nuværende tidspunkt opbrugt, og selskabets egenkapital er negativ.

Ledelsen forventer, at der tilføres ny kapital via nye og tidligere investorer samtidig med, at omsætningen af de nye produkter forventes at stige betydeligt i de kommende regnskabsår således selskabets egenkapital forventes fuldt reableret inden for få år.

Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om at stille eksisterende kassekredit til rådighed, i hvert fald indtil næste regnskabsafslutning.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 2.396.461 kr. mod 990.189 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 175.842 kr. mod -1.567.149 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af, at de udviklede produkter er kommet i produktion og salget er stigende og dermed vendt flere års underskud til et lille overskud. Denne positive udvikling forventes at fortsætte.

Ledelsen forventer desuden meget snart at kunne indgå aftale med ny investor om produktion af 4 revolutionerende produkttyper, der er udviklet og testet og med meget stort potentiale.

Den forventede udvikling

Det forventes, at flere af de produkter, der er udviklet de sidste år, bliver sat i produktion i det kommende regnskabsår.

Egenkapitalen forventes at blive reableret via egen indtjening de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trykkeriet Friheden ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Trykkeriet Friheden ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	2.396.461	990.189
3 Personaleomkostninger	-1.297.903	-1.659.085
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-407.368	-425.150
Driftsresultat	691.190	-1.094.046
Andre finansielle indtægter	100	0
Øvrige finansielle omkostninger	-594.298	-519.989
Resultat før skat	96.992	-1.614.035
Skat af årets resultat	78.850	46.886
Årets resultat	175.842	-1.567.149
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	175.842	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.567.149
Disponeret i alt	175.842	-1.567.149

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	210.564	238.435
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	2.963.375	2.604.968
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.173.939</u>	<u>2.843.403</u>
Produktionsanlæg og maskiner	2.144.028	2.488.005
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.962	20.556
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.151.990</u>	<u>2.508.561</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.325.929</u>	<u>5.351.964</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	721.094	471.456
Fremstillede varer og handelsvarer	1.387.016	1.294.417
Varebeholdninger i alt	<u>2.108.110</u>	<u>1.765.873</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.149	516.009
Tilgodehavende selskabsskat	125.736	176.111
Andre tilgodehavender	35.530	0
Tilgodehavender i alt	<u>359.415</u>	<u>692.120</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.467.525</u>	<u>2.457.993</u>
Aktiver i alt	<u>7.793.454</u>	<u>7.809.957</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Reserve for udviklingsomkostninger	2.311.434	2.031.876
Overført resultat	-4.202.134	-4.098.418
Egenkapital i alt	-1.640.700	-1.816.542
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	1.500.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt	968.673	1.271.361
Gæld til pengeinstitutter	1.272.633	1.383.278
Leasingforpligtelser	0	51.312
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.741.306	2.705.951
4 Kortfristet del af langfristet gæld	350.313	342.350
Gæld til pengeinstitutter	1.480.571	1.796.162
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.428.925	1.343.261
Gæld til tilknyttede virksomheder	558.577	621.881
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.042.883	2.368.945
Anden gæld	831.579	447.949
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.692.848	6.920.548
Gældsforpligtelser i alt	9.434.154	9.626.499
Passiver i alt	7.793.454	7.809.957

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	250.000	2.031.876	-4.098.418	-1.816.542
Årets overførte resultat	0	0	175.842	175.842
Overført fra Overført resultat	0	279.558	0	279.558
Regulering vedr. aktiverede udviklingsomkostninger	0	0	-279.558	-279.558
	250.000	2.311.434	-4.202.134	-1.640.700

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Vi har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift, selv om der er betydelig usikkerhed vedrørende muligheden for at overholde forudsætningen om fortsat drift. Baggrunden herfor er, at selskabet efter flere års underskud har haft en positiv indtjeningen i 2023-2024. Selskabets likvide beredskab er dog på nuværende tidspunkt opbrugt, og selskabets egenkapital er negativ.

Ledelsen forventer, at der tilføres ny kapital via nye og tidligere investorer samtidig med, at omsætningen af de nye produkter forventes at stige betydeligt i de kommende regnskabsår således selskabets egenkapital forventes fuldt reableret inden for få år.

Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om at stille eksisterende kassekredit til rådighed, i hvert fald indtil næste regnskabsafslutning.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i løbet af en årrække aktiveret udviklingsomkostninger for i alt 2.963.375 kr. i forbindelse med udviklingen af ny bæredygtig emballage til især fødevareindustrien. Der kan i den forbindelse være usikkerhed omkring målingen, men på baggrund af tilkendegivelser fra nuværende og fremtidige kunder anses beløbet som værende i overensstemmelse med de faktiske omkostninger, og forventes afskrevet i overensstemmelse med reglerne i de fremtidige årsrapporter.

3. Personaleomkostninger

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Lønninger og gager	1.159.060	1.548.962
Pensioner	84.849	75.851
Andre omkostninger til social sikring	20.879	13.159
Personaleomkostninger i øvrigt	33.115	21.113
	<u>1.297.903</u>	<u>1.659.085</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2024
Ansvarlig lånekapital	1.500.000	0	1.500.000
Kreditinstitutter i øvrigt	1.127.673	159.000	968.673
Gæld til pengeinstitutter	1.412.633	140.000	1.272.633
Leasingforpligtelser	51.313	51.313	0
	4.091.619	350.313	3.741.306

Af virksomhedens samlede gæld forfalder 2600 t.kr. efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet som 1. prioritet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr, og til Danmarks Eksport- og Investeringsfond som 2. prioritet stillet virksomhedspant på 1.500 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Drivmidler og andre hjælpemidler

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Motor køretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 411 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2024 udgør 51 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 875 t. kr. som ikke er afsat i årsrapporten for 2023-24.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har i erhvervslejekontrakt vedrørende Håndværkervej 7, Nors, 7700 Thisted forpligtet sig til min. 6 måneders opsigelse af kontrakten, svarende til en husleje incl. el og vand på 160.000 kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Friheden Holding ApS, CVR-nr. 17690639, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.