

Guldsmed Keld Olsen ApS

c/o AmagerCentret Butik 1122
Reberbanegade 3
2300 København S

CVR-nr. 73215617

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

42. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. februar 2025

Carsten Søby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Guldsmed Keld Olsen 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. februar 2025

Direktion

Carsten Søby
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Guldsmed Keld Olsen ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Guldsmed Keld Olsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med kr. 3.735.346. Ledelsen har målt varebeholdningerne til kostpris i implementeret lagerregnskab i bogholderiet med tillæg af prisstigninger, men ikke vurderet nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere, men alene til reguleret kostpris, hvilket er en afvigelse fra årsregnskabsloven. Selskabets regnskabsmateriale indikerer ikke, at det er nødvendigt at nedskrive varebeholdningerne, som er opgjort iht lagermodul samt skønnet lager af diverse råvarer, herunder ædelstene, diamanter, guld og halvfabrikata til egen fremstilling. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 revisors 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.

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

Guldsmed Keld Olsen ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Hørsholm, den 7. februar 2025

Revisorkompagniet
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved
Registreret revisor
mne110

Guldsmed Keld Olsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Guldsmed Keld Olsen ApS c/o AmagerCentret Butik 1122 Reberbanegade 3 2300 København S
Telefon	32960144
E-mail	guldsmed@keldolsen.dk
Hjemmeside	www.guldsmedkeldolsen.dk
CVR-nr.	73215617
Stiftelsesdato	25. juni 1984
Regnskabsår	1. oktober 2023 - 30. september 2024
Direktion	Carsten Søby
Kapitalejere iht selskabsloven	Lise Holding ApS
Revisor	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28 2970 Hørsholm
Telefon	45166400
CVR-nr.	34045607
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i fabrikation og reparation af smykker, køb og salg af guld, sølv og ure, og enhver efter bestyrelsens skøn i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling fsv angår driftsaktiviteterne, men der er fsv lagerværdi foretaget et kvalificeret skøn på grundlag af stigende råvarepriser. Samt hensat forpligtelser fsv angår leje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 udviser et resultat på kr. 24.731, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en balancesum på kr. 4.227.579, og en egenkapital på kr. 886.257.

Selskabets resultat betegnes af ledelsen som utilfredsstillende og der er igangsat en omfattende reduktion af omkostninger mhp at forbedre driftsresultatet i væsentligt omfang.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning implementeret manuel varelager i lagersystemet, således at lagerstyringen er blevet opdateret i væsentlig omfang. Der er herudover ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes på baggrund af omkostnings reduktion m.v. at det får en positiv afsmitning i selskabets resultater i det kommende år.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i tusinder.

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Dækningsbidrag I	3.031	3.025	3.312	3.012	2.870
Indtjeningsbidrag / EBITDA	468	456	397	441	575
Resultat af primær drift	266	244	264	295	401
Finansielle poster netto	-235	-164	-95	-72	-101
Årets resultat	25	49	132	174	234
Materielle anlægsaktiver	452	634	798	402	445
Aktiver i alt	4.228	4.046	4.039	3.525	3.829
Egenkapital i alt	886	862	942	1.011	1.057
Passiver i alt	4.228	4.046	4.039	3.525	3.829
Dækningsgrad I (%)	47,18	45,34	45,54	56,58	54,47
Overskudsgrad (%)	4,15	3,65	3,63	5,54	7,61
Afkastningsgrad (%)	6,44	6,03	6,99	8,03	9,34
Soliditetsgrad (%)	20,96	21,30	23,33	28,67	27,60
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	2,83	5,44	13,50	16,80	18,51
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	5	5	6	7	6

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens Anbefalinger af nøgletal.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Guldsmed Keld Olsen ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkeltregler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i aktuelle kostpriser.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug består af indkøbte færdigvarer og gammelt guld samt ændring i lagre af færdigvarer og egne varer under fremstilling som forskydning i lagerbeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Selskabet indkøber brugt guld som anvendes til fremstilling af egne smykker som indgår i den samlede lagerbeholdning incl. ikke forarbejdet guld.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	4%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	53%
Indretning af lejede lokaler	10 år	8%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger, og nedskrives når anvendelsen af aktivet er ophørt i lagermodul. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver af halvfabrikata bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med i lagermodul samt manuelt lager for bl.a. gammel guld etc..

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Guldsmed Keld Olsen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		3.030.681	3.024.740
Personaleomkostninger	2	-2.562.559	-2.568.800
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-201.688	-212.210
Driftsresultat		266.434	243.730
Andre finansielle indtægter		0	-1
Andre finansielle omkostninger		-234.673	-164.376
Resultat før skat		31.761	79.353
Skat af årets resultat		-7.029	-30.259
Årets resultat		24.732	49.094
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		-175.268	49.094
Resultatdisponering		24.732	49.094

Guldsmed Keld Olsen ApS**Balance 30. september 2024**

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	130.981	193.034
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	229.333	315.333
Indretning af lejede lokaler	6	91.782	125.287
Materielle anlægsaktiver		452.096	633.654
Anlægsaktiver		452.096	633.654
Fremstillede varer og handelsvarer		3.735.346	3.325.990
Varebeholdninger		3.735.346	3.325.990
Andre tilgodehavender		30.180	54.232
Periodeafgrænsningsposter		8.682	8.541
Tilgodehavender		38.862	62.773
Likvide beholdninger		1.275	23.162
Omsætningsaktiver		3.775.483	3.411.925
Aktiver		4.227.579	4.045.578

Guldsmed Keld Olsen ApS

Balance 30. september 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		895.365	895.365
Overført resultat		-259.108	-83.840
Udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		886.257	861.525
Hensættelser til udskudt skat		37.948	55.823
Hensatte forpligtelser		37.948	55.823
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		24.904	27.400
Anden gæld		267.716	346.180
Langfristede gældsforpligtelser	7	292.620	373.580
Gæld til banker		2.168.616	1.539.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.165	175.216
Gæld til tilknyttede virksomheder		120.102	331.083
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		558.674	709.213
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.197	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.010.754	2.754.650
Gældsforpligtelser		3.303.374	3.128.230
Passiver		4.227.579	4.045.578
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2023/24	2022/23
1. Andre driftsindtægter		
Hjælpepakke vedr. løn	1.802	-227.996
	1.802	-227.996
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.230.128	2.214.682
Pensioner	290.681	305.622
Andre omkostninger til social sikring	17.125	22.604
Andre personaleomkostninger	24.626	25.893
	2.562.560	2.568.801
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
I h.t. ÅRL § 98B, stk. 3 er løn og honorar til direktionen ikke oplyst.		
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	234.674	164.377
	234.674	164.377
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	3.095.354	3.047.171
Tilgang i året	20.130	48.183
	3.115.484	3.095.354
Akkumulerede afskrivninger primo	-2.902.321	-2.809.616
Periodens afskrivninger	-82.183	-92.705
Tilbageførte afskrivninger	0	0
	-2.984.504	-2.902.321
Regnskabsmæssige værdi	130.980	193.033
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	430.000	430.000
Kostpris ultimo	430.000	430.000
Af- og nedskrivninger primo	-114.667	-28.667
Årets afskrivninger	-86.000	-86.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-200.667	-114.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	229.333	315.333

Noter

	2023/24	2022/23
6. Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	1.092.015	1.092.015
Tilgang i året		0
	1.092.015	1.092.015
Akkumulerede afskrivninger primo	-966.728	-933.223
Årets afskrivninger	-33.505	-33.505
	-1.000.233	-966.728
Regnskabsmæssig værdi	91.782	125.287

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	24.904		
Anden gæld	267.716	72.000	0
	292.620	72.000	0

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lise Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er følgende sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Der er stillet garanti for lejemål via pengeinstitut på kr. 473.533

Ejerpantebrev nom. kr. 400.000 i løsøre, driftsmidler og inventar

Ejerpantebrev nom. kr. 490.000 i køretøj

Skadeløshedsbrev nom. kr. 2.000.000 i tilgodehavender for salg samt lagervarer og halvfabrikata

Selvskyldnerkaution overfor moderselskabet Lise Holding ApS