

Trykkeriet Friheden ApS

Norsvej 61, Nors, 7700 Thisted

CVR-nr. 27 38 11 62

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2023.

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 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 17. marts 2023

Direktion

Oluf Stubkjær Immersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Trykkeriet Friheden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trykkeriet Friheden ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 17. marts 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm

statsautoriseret revisor
mne19674

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trykkeriet Friheden ApS Norsvej 61 Nors 7700 Thisted
	Telefon: 97981641 Hjemmeside: www.trykker.dk E-mail: oluf@trykker.dk
	CVR-nr.: 27 38 11 62 Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
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, reklamevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 341.209 kr. mod 948.869 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.285.130 kr. mod -63.022 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2020/21 forventede en bruttofortjeneste for 2021/22 i niveauet kr. og et ordinært resultat efter skat på kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af følgende forhold, med negative konsekvenser for resultatet:

•

- Flytning til nyt domicil og salg af tidligere domicil med tab.
- Salg af trykkerimaskiner, der ikke indgår i de fremtidige driftsplaner, med ikke uvæsentlige tab.
- Tilbagebetaling af Covid-19 kompensationer.
- Optagelse af lån i Vækstfonden med deraf følgende låneomkostninger.

Disse hændelser har påvirket driftsresultatet negativt med ca. 1 mio. kr.

Desuden har der været ekstraordinære omkostninger ved indkøring af nye maskiner og produkter, hvilket har været dyrt i både mandetimer og materialer.

Herudover har testning af nye produkter, som på sigt forventes at blive supersælgende, også været forbundet med store omkostninger.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens vurdering, at ”det værste er overstået, men det har kostet mange penge.”

Vi er i gang med de afsluttende forhandlinger om salg af anparter til (indgåelse af partnerskab med) en af Europas største fødevareremballagefabriker. Disse forhandlinger forventes afsluttet indenfor den aller-nærmeste fremtid.

Vi forventer således, at selskabet via disse tiltag kan retablere egenkapitalen inden for en overskuelig periode.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 indregnes 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes 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
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens 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 nettorealisationsværdien 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	341.209	948.869
3 Personaleomkostninger	-927.074	-667.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-419.440	-309.931
Andre driftsomkostninger	-657.459	0
Driftsresultat	-1.662.764	-28.562
Andre finansielle indtægter	100	0
Øvrige finansielle omkostninger	-509.673	-174.159
Resultat før skat	-2.172.337	-202.721
Skat af årets resultat	887.207	139.699
Årets resultat	-1.285.130	-63.022
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.285.130	-63.022
Disponeret i alt	-1.285.130	-63.022

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	229.781	0
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	2.391.850	1.804.463
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.621.631</u>	<u>1.804.463</u>
Grunde og bygninger	0	1.228.218
Produktionsanlæg og maskiner	3.240.567	2.428.544
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.149	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	1.455.882
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.273.716</u>	<u>5.112.644</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.895.347</u>	<u>6.917.107</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.719.236	1.661.561
Varebeholdninger i alt	<u>2.719.236</u>	<u>1.661.561</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	504.368	219.334
Tilgodehavende selskabsskat	250.468	193.524
Andre tilgodehavender	142.566	142.584
Tilgodehavender i alt	<u>897.402</u>	<u>555.442</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.616.638</u>	<u>2.217.003</u>
Aktiver i alt	<u>9.511.985</u>	<u>9.134.110</u>

Balance 30. september

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	250.000	250.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	1.865.644	1.407.482
	Overført resultat	-2.365.036	-492.519
	Egenkapital i alt	<u>-249.392</u>	<u>1.164.963</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	628.757
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>628.757</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	0	91.531
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.166.330	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.530.197	1.669.178
	Leasingforpligtelser	213.662	403.759
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.910.189</u>	<u>2.164.468</u>
4	Kortfristet del af langfristet gæld	559.885	497.819
	Gæld til pengeinstitutter	1.120.448	2.442.150
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.322.835	216.655
	Gæld til tilknyttede virksomheder	768.124	640.400
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.111.135	883.331
	Anden gæld	968.761	495.567
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.851.188</u>	<u>5.175.922</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.761.377</u>	<u>7.340.390</u>
	Passiver i alt	<u>9.511.985</u>	<u>9.134.110</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	250.000	977.621	121.607	1.349.228
Årets overførte resultat	0	0	-63.022	-63.022
Overført fra Overført resultat	0	429.861	0	429.861
Regulering vedr. aktiverede udviklingsomkostninger	0	0	-551.104	-551.104
Egenkapital 1. oktober 2021	250.000	1.407.482	-492.519	1.164.963
Årets overførte resultat	0	0	-1.285.130	-1.285.130
Overført fra Overført resultat	0	458.162	0	458.162
Regulering vedr. aktiverede udviklingsomkostninger	0	0	-587.387	-587.387
	250.000	1.865.644	-2.365.036	-249.392

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har vi 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 har haft en væsentlig nedgang i indtjeningen, hvilket har betydet, at det likvide beredskab på nuværende tidspunkt er opbrugt, og at selskabets egenkapital er negativ.

Ledelsen forventer, at der tilføres ny kapital via nye 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.

2. Særlige poster

Særlige poster for året fremkommer som følge af tab på salg af erhvervsejendommen og udgør 333.218 kr., som er medtaget under øvrige driftsomkostninger i resultatopgørelsen.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	807.559	563.541
Pensioner	98.197	85.001
Andre omkostninger til social sikring	9.277	9.088
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>12.041</u>	<u>9.870</u>
	<u>927.074</u>	<u>667.500</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2022	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	1.361.530	195.200	1.166.330	380.000
Gæld til pengeinstitutter	1.732.612	202.415	1.530.197	615.000
Leasingforpligtelser	375.932	162.270	213.662	0
	3.470.074	559.885	2.910.189	995.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

Driftsmidler og driftsinventar

Drivmidler og andre hjælpemidler

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

De i tinglysningslovens §42 c nævnte køretøjer, som ikke er og aldrig har været registreret i Centralregistret for Motorkøretøjer eller i tilsvarende udenlandske registre.

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

Endvidere er der deponeret løsøre pantebrev på i alt 1.100 t.kr med pant i Heidelberg Topsetter P74

Endelig er der stillet vækstkaution.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 3.274 t.kr., er 584 t.kr. finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2022 udgør 376 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har i erhvervslejekontrakt vedrørende Hånsværkervej 7, Nors, 7700 Thisted forpligtet sig til min. 6 måneders opsigelse af kontrakten, svarende til en husleje på 150.000 kr.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

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.