

# Guldsmed Keld Olsen ApS

c/o AmagerCentret Butik 1122  
Reberbanegade 3  
2300 København S

CVR-nr. 73215617

## Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

41. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. december 2023

---

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

**Guldsmed Keld Olsen ApS**

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. december 2023

### **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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med kr. 3.325.990. Ledelsen har målt varebeholdningerne til kostpris i implementeret lagerregnskab i bogholderiet, men ikke vurderet nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere, men alene til 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 4. december 2023

**Revisorkompagniet**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved  
Registreret revisor  
mne110

## **Guldsmed Keld Olsen ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	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 2022 - 30. september 2023

<b>Direktion</b>	Carsten Søby
------------------	--------------

<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Lise Holding ApS
---------------------------------------	------------------

<b>Revisor</b>	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28 2970 Hørsholm
Telefon	45166400
CVR-nr.	34045607

<b>Pengeinstitut</b>	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 omkostninger foretaget et skøn på særlige poster på grundlag af uafklarede forhold og i den forbindelse hensat forpligtelser fsv angår leje og tilbagebetaling af kompensation for faste omkostninger.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 udviser et resultat på kr. 49.093, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en balancesum på kr. 4.045.579, og en egenkapital på kr. 861.525.

Selskabets resultat har været påvirket af tilbagebetaling af covid-19 kompensationspakker i størrelsesordenen 230.000 kr.

### **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 en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

**Hoved- og nøgletal**

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

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
Dækningsbidrag I	3.025	3.312	3.012	2.870	4.122
Indtjeningsbidrag / EBITDA	456	397	441	575	474
Resultat af primær drift	244	264	295	401	275
Finansielle poster netto	-164	-95	-72	-101	-106
Årets resultat	49	132	174	234	132
Materielle anlægsaktiver	634	798	402	445	546
Aktiver i alt	4.046	4.039	3.525	3.829	4.758
Egenkapital i alt	862	942	1.011	1.057	1.473
Passiver i alt	4.046	4.039	3.525	3.829	4.758
Dækningsgrad I (%)	45,34	45,54	56,58	54,47	64,00
Overskudsgrad (%)	3,65	3,63	5,54	7,61	4,27
Afkastningsgrad (%)	6,03	6,99	8,03	9,34	4,92
Soliditetsgrad (%)	21,30	23,33	28,67	27,60	30,96
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	5,44	13,50	16,80	18,51	7,29
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	6	6	7	6	6

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Guldsmed Keld Olsen ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 det historiske kostprisprincip.

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.

### **Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver**

Selskabet indkøber brugt guld som anvendes til fremstilling af egne smykker som indgår i den

## **Anvendt regnskabspraksis**

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	6%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	73%
Indretning af lejede lokaler	10 år	11%

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.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nominel 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 nominel 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 nominal værdi.

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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".

## Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.024.740</b>	<b>3.312.399</b>
Personaleomkostninger	2	-2.568.800	-2.915.134
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-212.210	-132.858
<b>Driftsresultat</b>		<b>243.730</b>	<b>264.407</b>
Finansielle omkostninger	3	-164.377	-95.428
<b>Resultat før skat</b>		<b>79.353</b>	<b>168.979</b>
Skat af årets resultat		-30.259	-37.175
<b>Årets resultat</b>		<b>49.094</b>	<b>131.804</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	130.000
Overført resultat		49.094	1.804
<b>Resultatdisponering</b>		<b>49.094</b>	<b>131.804</b>

**Guldsmed Keld Olsen ApS****Balance 30. september 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	4	193.034	237.555
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	315.333	401.333
Indretning af lejede lokaler	6	125.287	158.792
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>633.654</b>	<b>797.681</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>633.654</b>	<b>797.681</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.325.990	3.000.205
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.325.990</b>	<b>3.000.205</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	51.890
Andre tilgodehavender		54.232	157.139
Periodeafgrænsningsposter		8.541	14.550
<b>Tilgodehavender</b>		<b>62.773</b>	<b>223.579</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.162</b>	<b>17.966</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.411.925</b>	<b>3.241.751</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.045.578</b>	<b>4.039.431</b>

**Balance 30. september 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		895.365	895.365
Overført resultat		-83.840	-132.934
Udbytte for regnskabsåret		0	130.000
<b>Egenkapital</b>		<b>861.525</b>	<b>942.431</b>
Hensættelser til udskudt skat		55.823	52.964
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>55.823</b>	<b>52.964</b>
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		27.400	13.313
Anden gæld		346.180	385.133
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>373.580</b>	<b>398.446</b>
Gæld til banker		1.539.139	1.669.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		175.216	134.668
Gæld til tilknyttede virksomheder		331.083	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		709.213	841.011
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.754.650</b>	<b>2.645.590</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.128.230</b>	<b>3.044.036</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.045.578</b>	<b>4.039.431</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Andre driftsindtægter</b>		
Hjælpepakke vedr. løn	-227.996	-15.794
	<b>-227.996</b>	<b>-15.794</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.214.682	2.519.272
Pensioner	305.622	346.613
Andre omkostninger til social sikring	22.604	28.792
Andre personaleomkostninger	25.893	20.458
	<b>2.568.801</b>	<b>2.915.135</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	6
I h.t. ÅRL § 98B, stk. 3 er løn og honorar til direktionen ikke oplyst.		
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	164.378	95.428
	<b>164.378</b>	<b>95.428</b>
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum primo	3.047.171	2.948.267
Tilgang i året	48.183	98.904
Afgang i året	0	0
	<b>3.095.354</b>	<b>3.047.171</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	-2.809.616	-2.738.930
Periodens afskrivninger	-92.705	-70.686
Tilbageførte afskrivninger	0	0
	<b>-2.902.321</b>	<b>-2.809.616</b>
<b>Regnskabsmæssige værdi</b>	<b>193.033</b>	<b>237.555</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	430.000	430.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>430.000</b>	<b>430.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-28.667	-28.667
Årets afskrivninger	-86.000	-28.667
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-114.667</b>	<b>-28.667</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>315.333</b>	<b>401.333</b>



## Noter

	2022/23	2021/22
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	1.092.015	1.092.015
Tilgang i året	0	0
	<b>1.092.015</b>	<b>1.092.015</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	-933.223	-899.718
Årets afskrivninger	-33.505	-33.505
	<b>-966.728</b>	<b>-933.223</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>125.287</b>	<b>158.792</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	27.400		
Anden gæld	346.180	72.000	0
	<b>373.580</b>	<b>72.000</b>	<b>0</b>

## 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