

Totalregnskab ApS

Christian X's Alle 168
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 29 82 55 72

Årsrapport for 2018
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. juni 2019



Hans Jørgen Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Totalregnskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 23. juni 2019

Direktion



Hans Jørgen Rasmussen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Totalregnskab ApS
Christian X's Alle 168
2800 Kongens Lyngby

Telefon: 41728650

CVR-nr.: 29 82 55 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 13. december 2006

Regnskabsår: 13. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Ejerforhold

Hele selskabskapitalen ejes af Hans Jørgen Rasmussen, Kongens Lyngby

Direktion

Hans Jørgen Rasmussen, direktør

Pengeinstitut

Nykredit

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet leverer ydelser indenfor regnskab og løn. Ydelserne leveres under navnet Totalregnskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 33.432, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 160.063.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Totalregnskab ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier med indregning af scrapværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.716.003	2.005.300
Personaleomkostninger		-1.756.728	-1.951.979
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-40.725	53.321
Resultat før finansielle poster		-40.725	53.321
Finansielle omkostninger		-1.707	-101
Resultat før skat		-42.432	53.220
Skat af årets resultat	1	9.000	-11.708
Årets resultat		-33.432	41.512
Overført resultat		-33.432	41.512
		-33.432	41.512

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.663	59.663
Materielle anlægsaktiver	2	59.663	59.663
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	43.500	43.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Andre tilgodehavender		75.240	75.240
Finansielle anlægsaktiver		126.740	126.740
Anlægsaktiver i alt		186.403	186.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.695	119.148
Igangværende arbejder for fremmed regning		390.000	390.000
Andre tilgodehavender		1.556	1.556
Udskudt skatteaktiv		11.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		26.021	17.999
Tilgodehavender		526.272	530.703
Likvide beholdninger		109.179	48.498
Omsætningsaktiver i alt		635.451	579.201
Aktiver i alt		821.854	765.604

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>35.063</u>	<u>68.495</u>
Egenkapital	4	<u>160.063</u>	<u>193.495</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.819	13.148
Gæld til associerede virksomheder		3.435	3.435
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.223	131.926
Selskabsskat		6.559	15.291
Anden gæld		512.707	387.261
Deposita		<u>21.048</u>	<u>21.048</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>661.791</u>	<u>572.109</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>661.791</u>	<u>572.109</u>
Passiver i alt		<u><u>821.854</u></u>	<u><u>765.604</u></u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	11.708
Regulering af udskudt skat	<u>-9.000</u>	<u>0</u>
	<u>-9.000</u>	<u>11.708</u>

2 Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>288.655</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>288.655</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		<u>228.992</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>228.992</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>59.663</u>

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2018	<u>43.500</u>	<u>43.500</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>43.500</u>	<u>43.500</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>43.500</u>	<u>43.500</u>

Noter

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
ebConnect ApS	Kongens Lyngby	30%
OPTIDOK IVS	Kongens Lyngby	50%

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	68.495	193.495
Årets resultat	0	-33.432	-33.432
Egenkapital 31. december 2018	125.000	35.063	160.063

5 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger.