

Totalregnskab ApS

Attemosevej 93
2840 Holte

CVR-nr. 29 82 55 72

Årsrapport for 2022
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. juli 2023

Hans Jørgen Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	4
Balance pr. 31. december 2022	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 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.

Holte, den 19. juli 2023

Direktion

Hans Jørgen Rasmussen
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Totalregnskab ApS
Attemosevej 93
2840 Holte

Telefon: 41728650

CVR-nr.: 29 82 55 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 13. december 2006

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemsted: Rudersdal

Ejerforhold

Hele selskabskapitalen ejes af Hans Jørgen Rasmussen, Kongens Lyngby

Direktion

Hans Jørgen Rasmussen, direktør

Pengeinstitut

Nykredit

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 28.362, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 132.248.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.395.929	1.177.479
Personaleomkostninger	2	<u>-1.320.626</u>	<u>-1.150.626</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-20.000</u>	<u>-10.000</u>
Resultat før finansielle poster		55.303	16.853
Finansielle omkostninger	3	<u>-18.604</u>	<u>-1.287</u>
Resultat før skat		36.699	15.566
Skat af årets resultat	4	<u>-8.337</u>	<u>-3.875</u>
Årets resultat		<u>28.362</u>	<u>11.691</u>
Overført resultat		<u>28.362</u>	<u>11.691</u>
		<u>28.362</u>	<u>11.691</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.663	49.663
Materielle anlægsaktiver	5	29.663	49.663
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	81.600	40.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	42.500
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		162.514	65.427
Tilgodehavender i associerede virksomheder		8.029	8.029
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Andre tilgodehavender		31.011	15.999
Finansielle anlægsaktiver		291.154	179.955
Anlægsaktiver i alt		320.817	229.618
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.741	133.117
Igangværende arbejder for fremmed regning		352.536	352.536
Andre tilgodehavender		76.266	49.943
Udskudt skatteaktiv		35.546	43.883
Periodeafgrænsningsposter		88.272	88.272
Tilgodehavender		607.361	667.751
Likvide beholdninger		25.813	233.845
Omsætningsaktiver i alt		633.174	901.596
Aktiver i alt		953.991	1.131.214

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>7.248</u>	<u>-21.114</u>
Egenkapital		<u>132.248</u>	<u>103.886</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.081	7.869
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.965	24.595
Anden gæld		<u>807.697</u>	<u>994.864</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>821.743</u>	<u>1.027.328</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>821.743</u>	<u>1.027.328</u>
Passiver i alt		<u><u>953.991</u></u>	<u><u>1.131.214</u></u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-21.114	103.886
Årets resultat	0	28.362	28.362
Egenkapital 31. december 2022	125.000	7.248	132.248

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Totalregnskab ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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.

Noter

1 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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, 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 med indregning af scrapværdi:

	Restværdi	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 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.

2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Lønninger	1.234.369	1.067.900
Andre omkostninger til social sikring	22.116	23.989
Andre personaleomkostninger	64.141	58.737
	<u><u>1.320.626</u></u>	<u><u>1.150.626</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	17.500	0
Andre finansielle omkostninger	<u>1.104</u>	<u>1.287</u>
	<u>18.604</u>	<u>1.287</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>8.337</u>	<u>3.875</u>
	<u>8.337</u>	<u>3.875</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>288.655</u>
Kostpris 1. januar 2022		<u>288.655</u>
Kostpris 31. december 2022		<u>288.655</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		238.992
Årets afskrivninger		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>258.992</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>29.663</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	40.000	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	1.000
Tilgang i årets løb	<u>41.600</u>	<u>39.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>81.600</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>81.600</u>	<u>40.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Julie Bonde Studio ApS	Holte	100%
J.E. Nielsen Glarmester ApS	Vedbæk	100%

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	42.500	43.500
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	-1.000
Afgang i årets løb	<u>-42.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>0</u>	<u>42.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>42.500</u>

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2021 eller senere.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Hans Jørgen Rasmussen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Hans Jørgen Rasmussen

Direktør og dirigent

På vegne af Totalregnskab ApS

ID: 93521454

Tidspunkt for underskrift: 19-07-2023 kl.: 21:13:50

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 251affzJRW250489621