

## Totalgeservice ApS

Thrigesvej 6 1

8600 Silkeborg

CVR-nr. 39 16 64 61

### Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. august 2024

---

Kasper Malmros Hald Nautrup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	11
Balance pr. 30. juni 2024	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Totalalgeservice 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 26. august 2024

### **Direktion**

Kasper Malmros Hald Nautrup  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Totalalgeservice ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Totalalgeservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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 giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 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 væsentligt 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.

Aarhus, den 26. august 2024

ReVision+  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 41 69 56 09

Henrik Tange  
Statsautoriseret revisor  
mne30213

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Totalgeservice ApS Thrigesvej 6 1 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 39 16 64 61
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 12. december 2017
	Regnskabsår: 7. regnskabsår
	Hjemsted: Silkeborg
<b>Direktion</b>	Kasper Malmros Hald Nautrup, direktør
<b>Revisor</b>	ReVision+ Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Stokagervej 5 8240 Risskov
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved salg og montering af lamper, algefjernervirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 415.167, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 2.090.134.

### 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 Totalalgeservice ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

### 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.

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.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 - omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til dagsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.745.141</b>	<b>4.262.551</b>
Personaleomkostninger	1	-5.603.075	-3.878.856
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.142.066</b>	<b>383.695</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-383.612	-206.755
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>758.454</b>	<b>176.940</b>
Finansielle indtægter		6.038	2.046
Finansielle omkostninger		-198.196	-35.726
<b>Resultat før skat</b>		<b>566.296</b>	<b>143.260</b>
Skat af årets resultat	2	-151.129	-34.249
<b>Årets resultat</b>		<b>415.167</b>	<b>109.011</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		293.167	-8.789
		<b>415.167</b>	<b>109.011</b>

## Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.407.992	1.124.279
Indretning af lejede lokaler	3	<u>177.264</u>	<u>208.982</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.585.256</u></b>	<b><u>1.333.261</u></b>
Deposita		<u>26.700</u>	<u>44.700</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>26.700</u></b>	<b><u>44.700</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.611.956</u></b>	<b><u>1.377.961</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>385.000</u>	<u>270.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>385.000</u></b>	<b><u>270.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.644.438	1.385.433
Andre tilgodehavender		0	2.355.227
Selskabsskat		40.000	20.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>171.083</u>	<u>153.451</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.855.521</u></b>	<b><u>3.914.111</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.146.320</u></b>	<b><u>45.659</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>4.386.841</u></b>	<b><u>4.229.770</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>5.998.797</u></b>	<b><u>5.607.731</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.918.134	1.624.967
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.090.134</u></b>	<b><u>1.792.767</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		70.283	35.864
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>70.283</u></b>	<b><u>35.864</u></b>
Selskabsskat		116.710	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>116.710</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.167.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		882.941	23.875
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		453.692	577.618
Selskabsskat		0	232.692
Anden gæld		2.385.037	1.777.264
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.721.670</u></b>	<b><u>3.779.100</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.838.380</u></b>	<b><u>3.779.100</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.998.797</u></b>	<b><u>5.607.731</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	1.624.967	117.800	1.792.767
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	293.167	122.000	415.167
<b>Egenkapital 30. juni 2024</b>	<b>50.000</b>	<b>1.918.134</b>	<b>122.000</b>	<b>2.090.134</b>

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	1.633.756	114.400	1.798.156
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-8.789	117.800	109.011
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>1.624.967</b>	<b>117.800</b>	<b>1.792.767</b>

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	5.298.202	3.892.618
Andre omkostninger til social sikring	263.615	122.071
Andre personaleomkostninger	<u>41.258</u>	<u>56.167</u>
	<b>5.603.075</b>	<b>4.070.856</b>
Aktiverede lønninger	<u>0</u>	<u>-192.000</u>
	<b><u>5.603.075</u></b>	<b><u>3.878.856</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>15</u>	<u>11</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	116.710	0
Årets udskudte skat	<u>34.419</u>	<u>34.249</u>
	<b><u>151.129</u></b>	<b><u>34.249</u></b>



## Noter

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2023	1.510.928	216.188
Tilgang i årets løb	621.207	14.400
Kostpris 30. juni 2024	<u>2.132.135</u>	<u>230.588</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	386.649	7.206
Årets afskrivninger	337.494	46.118
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>724.143</u>	<u>53.324</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>	<b><u>1.407.992</u></b>	<b><u>177.264</u></b>

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 3 lejemål, med op til 3 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 58.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 57 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør t.kr. 1.550. Anvisningsprovision udgør heraf t.kr. 418.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant eller sikkerhed pr. 30. juni 2024.