

## Totalgeservice ApS

Thrigesvej 6 1

8600 Silkeborg

CVR-nr. 39 16 64 61

### Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. september 2023

---

Kasper Malmros Hald Nautrup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Balance pr. 30. juni 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 22. september 2023

### **Direktion**

Kasper Malmros Hald Nautrup  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Totalalgeservice ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Totalalgeservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22. september 2023

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

René Aagesen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33212

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Totalgeservice ApS Thrigesvej 6 1 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 39 16 64 61
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 12. december 2017
	Regnskabsår: 6. regnskabsår
	Hjemsted: Silkeborg
<b>Direktion</b>	Kasper Malmros Hald Nautrup, direktør
<b>Revisor</b>	ReVision+ Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Ravnsøvej 7 8240 Risskov

## **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 2022/23 udviser et overskud på kr. 109.012, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.792.768.

### **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 2022/23 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 2022/23 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.

### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### 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 samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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- og nedskrivninger 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.

### Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser består af indtægter fra kapitalinteresser og salg af kapitalandele heri.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	35 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 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 nettorealisationsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.262.552</b>	<b>659.993</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.878.856</u>	<u>-1.602.381</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>383.696</b>	<b>-942.388</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-206.755</u>	<u>-151.504</u>
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>176.941</b>	<b>-1.093.892</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	2.288.577
Finansielle indtægter		2.046	0
Finansielle omkostninger		<u>-35.726</u>	<u>-47.323</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>143.261</b>	<b>1.147.362</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-34.249</u>	<u>-207.626</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>109.012</b></u>	<u><b>939.736</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Overført resultat		<u>-8.788</u>	<u>825.336</u>
		<u><b>109.012</b></u>	<u><b>939.736</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	0	1.740.939
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.124.279	640.650
Indretning af lejede lokaler	3	208.982	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.333.261</b>	<b>2.381.589</b>
Deposita		44.700	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>44.700</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.377.961</b>	<b>2.399.589</b>
Råvarer og hjælpematerialer		270.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>270.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.385.433	286.476
Andre tilgodehavender		2.355.227	416.846
Selskabsskat		20.000	0
Periodeafgrænsningsposter		153.451	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.914.111</b>	<b>703.322</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>45.659</b>	<b>1.119.926</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.229.770</b>	<b>1.823.248</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.607.731</b>	<b>4.222.837</b>

## Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.624.968	1.633.756
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
<b>Egenkapital</b>		<b>1.792.768</b>	<b>1.798.156</b>
Hensættelse til udskudt skat		35.864	1.615
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>35.864</b>	<b>1.615</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.156.103
Selskabsskat		0	242.692
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>0</b>	<b>1.398.795</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.167.651	40.753
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.875	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		577.618	483.467
Selskabsskat		232.692	118.078
Anden gæld		1.777.263	381.973
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.779.099</b>	<b>1.024.271</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.779.099</b>	<b>2.423.066</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.607.731</b>	<b>4.222.837</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	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	-8.788	117.800	109.012
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>1.624.968</b>	<b>117.800</b>	<b>1.792.768</b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	3.892.618	1.553.748	
Andre omkostninger til social sikring	122.071	11.829	
Andre personaleomkostninger	<u>56.167</u>	<u>36.804</u>	
	<b>4.070.856</b>	<b>1.602.381</b>	
Aktiverede lønninger	<u>-192.000</u>	<u>0</u>	
	<b><u>3.878.856</u></b>	<b><u>1.602.381</u></b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>3</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	0	252.692	
Årets udskudte skat	<u>34.249</u>	<u>-45.066</u>	
	<b><u>34.249</u></b>	<b><u>207.626</u></b>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og byg-	Andre anlæg,	Indretning af
	ninger	driftsmateriel	lejede lokaler
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 1. juli 2022	1.742.843	827.750	0
Tilgang i årets løb	597.988	683.178	216.188
Afgang i årets løb	<u>-2.340.831</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>1.510.928</u>	<u>216.188</u>



## Noter

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	1.904	187.100	0
Årets afskrivninger	0	199.549	7.206
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.904	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	0	386.649	7.206
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>0</b>	<b>1.124.279</b>	<b>208.982</b>

#### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.196.856	1.167.651	1.167.651	0
Selskabsskat	242.692	0	0	0
	<b>1.439.548</b>	<b>1.167.651</b>	<b>1.167.651</b>	<b>0</b>

#### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 4 lejemål, med op til 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 154.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 57 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør t.kr. 1.462.

#### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.168, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 0. Ejendommen er solgt pr. 15. juni 2023 og lånet er indfriet efter statusdagen.