

TOT8600 P/S
Stagehøjvej 22, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 39 18 61 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. august 2020.

Per Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	TOT8600 P/S Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 39 18 61 87
	Stiftet: 21. december 2017
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Bestyrelse	Per Jensen Per Krogh Torben Pedersen
Direktion	Per Jensen Martin Husted
Komplementar	Komplementarsselskabet TOT8600 ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde goodwill knyttet til revisionsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TOT8600 P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er ud fra branchenormer fastsat til 20 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2019 - 31/12 2019	21/12 2017 - 31/12 2018
Bruttofortjeneste	2.105.876	2.308.330
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-812.427	-784.789
Driftsresultat	1.293.449	1.523.541
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-16.384
2 Øvrige finansielle omkostninger	-375.669	-344.193
Årets resultat	917.780	1.162.964
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	288.000	0
Udbytte for regnskabsåret	225.000	0
Overføres til overført resultat	404.780	1.162.964
Disponeret i alt	917.780	1.162.964

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>14.651.328</u>	<u>14.910.996</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>14.651.328</u>	<u>14.910.996</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>203.631</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>203.631</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.651.328</u>	<u>15.114.627</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>3.769.570</u>	<u>2.667.955</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.769.570</u>	<u>2.667.955</u>
	Likvide beholdninger	<u>213.729</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.983.299</u>	<u>2.667.955</u>
	Aktiver i alt	<u>18.634.627</u>	<u>17.782.582</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	675.000	675.000
5 Overført resultat	1.567.744	1.162.964
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	225.000	0
Egenkapital i alt	<u>2.467.744</u>	<u>1.837.964</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	812.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser	552.759	0
Anden gæld	15.614.124	15.132.276
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.166.883</u>	<u>15.944.618</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.166.883</u>	<u>15.944.618</u>
Passiver i alt	<u>18.634.627</u>	<u>17.782.582</u>

Noter

	1/1 2019 - 31/12 2019	21/12 2017 - 31/12 2018
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>375.669</u>	<u>344.193</u>
	<u>375.669</u>	<u>344.193</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	15.695.785	0
Tilgang i årets løb	<u>552.759</u>	<u>15.695.785</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>16.248.544</u>	<u>15.695.785</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-784.789	0
Årets afskrivninger	<u>-812.427</u>	<u>-784.789</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-1.597.216</u>	<u>-784.789</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>14.651.328</u>	<u>14.910.996</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>675.000</u>	<u>675.000</u>
	<u>675.000</u>	<u>675.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	1.162.964	0
Årets overførte overskud eller underskud	404.780	1.162.964
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	288.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-288.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.567.744</u>	<u>1.162.964</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>225.000</u>	<u>0</u>
	<u>225.000</u>	<u>0</u>

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.

Per Jensen

Som Direktør
RID: 84233143
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 13:39:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Jensen

Som Bestyrelsesmedlem
RID: 84233143
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 13:39:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Jensen

Som Dirigent
RID: 84233143
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 13:39:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Husted

Som Direktør
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 76964298
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 14:09:59
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Krogh

Som Bestyrelsesmedlem
RID: 32380051
Tidspunkt for underskrift: 30-08-2020 kl.: 15:35:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-978518898125
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2020 kl.: 18:31:07
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: 657002b2NXM2.40408394