



**TG-Hygiene Systems ApS**

Værkstedvej 24 A  
4600 Køge

CVR-nr. 40 97 97 27

**ÅRSRAPPORT**

1. januar 2023 til 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2024

---

Dirigent

**Erhvervsstyrelsen**

**Asnæs**

Asnæs Centret 45, 4550 Asnæs  
tlf. +45 59 65 20 00

**Holbæk**

Tækkemandsvej 1, 4300 Holbæk  
tlf. +45 59 43 93 43

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for TG-Hygiene Systems ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 4. juli 2024

### **Direktion**

Jan Vester Sørensen

### **Bestyrelse**

Richard Sandmand  
Formand

Thomas Gadegaard

Mai Gadegaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i TG-Hygiene Systems ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for TG-Hygiene Systems ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Holbæk, den 4. juli 2024

**Revida Revision**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 87948412

Carsten Hansen  
Registreret revisor  
mne395

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

TG-Hygiene Systems ApS  
Værkstedsvvej 24 A  
4600 Køge

CVR-nr                    40 97 97 27  
Regnskabsår:            1. januar - 31. december

**Direktion**

Jan Vester Sørensen

**Ejerforhold**

Abundance ApS, Helsinkigade 20, 9. 1, 2150 Nordhavn  
JVS Invest Holding ApS, Kildebanken 13, 4681 Herfølge  
SOMT-Holding ApS, Præstevænget 8, 4681 Herfølge

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af abonnementsaftaler.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på kr. 1.092.628 hvilket ikke er tilfredsstillende, men forventet. Ledelsen forventer et mindre underskud i det kommende regnskabsår. Selskabets egenkapital er negativ med kr. 4.885.100.

Selskabets fortsatte drift fortsætter efter planen med forventet fortsat opbakning fra eksterne kreditorer, som stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som efter planen forventes reetableret ved egen indtjening i de kommende år.

Selskabet har en længerevarende strategi omkring etablering af abonnementsaftaler med potentielt senere frasalg.

Selskabet har været begunstiget af forøget interesse for hygiejneløsninger under corona epidemien, men på grund af uventet inflation har selskabet oplevet markante prisstigninger på særligt forbrugsartikler, i særdeleshed papir, som har påvirket selskabets indtjeningsevne markant. Selskabet har løbende optimeret omkostningsniveauet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for TG-Hygiene Systems ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **Skat af årets resultat**

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

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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.

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 nettorealiseringsværdi.

Der afsættes ikke negativ udskudt skat af skattemæssigt underskud, idet vi ikke mener at selskabet vil kunne anvende dette indenfor de kommende regnskabsår.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-448.893</b>	<b>-641</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-354.285	-354
Andre driftsomkostninger	0	-31
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-803.178</b>	<b>-1.026</b>
Andre finansielle indtægter	47	0
Andre finansielle omkostninger	-289.497	-296
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.092.628</b>	<b>-1.322</b>
Skat af årets resultat	0	-552
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.092.628</b>	<b>-1.874</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-1.092.628	-1.874
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-1.092.628</b>	<b>-1.874</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
Goodwill	1.048.098	1.403
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>1.048.098</b>	<b>1.403</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.048.098</b>	<b>1.403</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	708.434	0
Andre tilgodehavender	315.411	134
Periodeafgrænsningsposter	9.495	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.033.340</b>	<b>134</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>9.340</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.042.680</b>	<b>134</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.090.778</b>	<b>1.537</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital	40.000	40
Overført resultat	-4.925.100	-3.832
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-4.885.100</b>	<b>-3.792</b>
Kreditinstitutter	3.036.867	3.063
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.036.867</b>	<b>3.063</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.150.000	250
Kreditinstitutter	610.000	578
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.749.206	1.438
Anden gæld	29.805	0
Periodeafgrænsningsposter	400.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.939.011</b>	<b>2.266</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>6.975.878</b>	<b>5.329</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.090.778</b>	<b>1.537</b>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2022
2023	kr. 1000

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet de udarbejdede budgetter ikke indenfor en driftsperiode for indeværende år giver et markant tilskud til at kunne eliminere den negative egenkapital. Det bedømmes, at selskabets fortsatte drift er betinget af at finansieringskilder stiller den fornødne kapital til rådighed for selskabet. Det forventes at dette forhold bliver indfriet, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.