

TOT8600 2022 P/S

Stagehøjvej 22, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 43 02 00 13

Årsrapport

15. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2023.

Per Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledespåtegning

Ledelsesberetning

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 15. januar - 31. december 2022

4 Resultatopgørelse

5 Balance

7 Egenkapitalopgørelse

8 Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15. januar - 31. december 2022 for TOT8600 2022 P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 1. juni 2023

Direktion

Per Jensen
Direktør

Martin Husted
Direktør

Bestyrelse

Jesper Setov

Kuno Hesel

Per Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabet	TOT8600 2022 P/S Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 43 02 00 13
	Stiftet: 15. januar 2022
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 15. januar - 31. december 1. regnskabsår
Bestyrelse	Jesper Setov Kuno Hesel Per Jensen
Direktion	Per Jensen, Direktør Martin Husted, Direktør
Bankforbindelse	Jyske Bank
Advokatforbindelse	Njord Law Firm
Modervirksomhed	TOT8600 2022 Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.777 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.535 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne kapitalandele udgør 1 stk. á 75.000 kr., hvilket svarer til 11,11 % af virksomhedskapitalen.

I årets løb er der i forbindelse med partnerudtræden erhvervet 1 stk. egen kapitalandel á 75.000 kr. Købesummen udgør 75.000 kr. Den erhvervede kapitalandel annulleres i 2023 ved en kapitalnedsættelse.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	15/1 2022 - 31/12 2022
Bruttofortjeneste	3.776.799
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-950.000</u>
Driftsresultat	2.826.799
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-292.109</u>
Årets resultat	<u>2.534.690</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	2.459.690
Overføres til overført resultat	<u>75.000</u>
Disponeret i alt	<u>2.534.690</u>

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>
Anlægsaktiver	
3 Goodwill	18.050.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>18.050.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>18.050.000</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.017.603
Andre tilgodehavender	<u>251.533</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.269.136</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.269.136</u>
Aktiver i alt	<u>20.319.136</u>

Balance

Passiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	675.000
Overført resultat	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.459.690
Egenkapital i alt	<u>3.134.690</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	3.173.716
Gæld til tilknyttede virksomheder	44.000
Anden gæld	13.966.730
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.184.446</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>17.184.446</u>
Passiver i alt	<u>20.319.136</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 15. januar 2022	675.000	0	0	675.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	75.000	2.459.690	2.534.690
Køb af egne aktier	0	-75.000	0	-75.000
	<u>675.000</u>	<u>0</u>	<u>2.459.690</u>	<u>3.134.690</u>

Noter

	15/1 2022 - 31/12 2022
1. Personaleomkostninger	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>292.109</u>
	<u>292.109</u>
3. Goodwill	
Tilgang i årets løb	<u>19.000.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>19.000.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-950.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-950.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>18.050.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TOT8600 2022 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 20 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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