

# **TOT8600 2022 P/S**

Stagehøjvej 22, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 43 02 00 13

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

---

Per Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

1 Ledespåtegning

#### **Ledelsesberetning**

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

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

4 Resultatopgørelse

5 Balance

7 Egenkapitalopgørelse

8 Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. juni 2024

### Direktion

Per Jensen  
Direktør

Martin Husted  
Direktør

### Bestyrelse

Kuno Hesel

Martin Brinch Therkelsen

Per Jensen

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	TOT8600 2022 P/S Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 43 02 00 13
	Stiftet: 15. januar 2022
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Kuno Hesel Martin Brinch Therkelsen Per Jensen
<b>Direktion</b>	Per Jensen, Direktør Martin Husted, Direktør
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank
<b>Advokatforbindelse</b>	Njord Law Firm

## **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 3.886 t.kr. mod 3.777 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.488 t.kr. mod 2.535 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Egne kapitalandele**

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2023</u>	<u>15/1 - 31/12 2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.886.189</b>	<b>3.776.799</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-957.208	-950.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.928.981</b>	<b>2.826.799</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-441.178	-292.109
<b>Årets resultat</b>	<b>2.487.803</b>	<b>2.534.690</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	624.000	2.459.690
Overføres til overført resultat	1.863.803	75.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.487.803</b>	<b>2.534.690</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	<u>18.822.792</u>	<u>18.050.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>18.822.792</u>	<u>18.050.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.822.792</u></b>	<b><u>18.050.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.129.250	2.017.603
	Andre tilgodehavender	<u>251.533</u>	<u>251.533</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.380.783</u>	<u>2.269.136</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.380.783</u></b>	<b><u>2.269.136</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>20.203.575</u></b>	<b><u>20.319.136</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	675.000	675.000
Overført resultat	1.863.803	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	624.000	2.459.690
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.162.803</b>	<b>3.134.690</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til selskabsdeltagere	5.421.510	6.624.499
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.421.510	6.624.499
Gæld til pengeinstitutter	4.242.767	3.173.716
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	44.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.613.632	0
Anden gæld	5.762.863	7.342.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.619.262	10.559.947
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.040.772</b>	<b>17.184.446</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>20.203.575</b>	<b>20.319.136</b>



## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	675.000	0	2.459.690	3.134.690
Udloddet udbytte	0	0	-2.459.690	-2.459.690
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.863.803	624.000	2.487.803
	<b><u>675.000</u></b>	<b><u>1.863.803</u></b>	<b><u>624.000</u></b>	<b><u>3.162.803</u></b>

## Noter

---

	1/1 - 31/12 2023	15/1 - 31/12 2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>441.178</u>	<u>292.109</u>
	<b><u>441.178</u></b>	<b><u>292.109</u></b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2023	19.000.000	0
Tilgang i årets løb	<u>1.730.000</u>	<u>19.000.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>20.730.000</u></b>	<b><u>19.000.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-950.000	0
Årets afskrivninger	<u>-957.208</u>	<u>-950.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b><u>-1.907.208</u></b>	<b><u>-950.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>18.822.792</u></b>	<b><u>18.050.000</u></b>

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

### 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.