Totalregnskab ApS

Attemosevej 93
2840 Holte

CVR-nr. 29 82 55 72

Årsrapport for 2024

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2025

Hans Jørgen Rasmussen
dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	4
Balance pr. 31. december 2024	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	8

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Totalregnskab 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. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2025 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 13. juli 2025

Direktion

Hans Jørgen Rasmussen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Selskabsoplysninger

Selskabet	Totalregnskab ApS Attemosevej 93 2840 Holte	
	Telefon:	41728650
	CVR-nr.:	29 82 55 72
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2024
	Stiftet:	13. december 2006
	Regnskabsår:	19. regnskabsår
	Hjemsted:	Rudersdal
Ejerforhold	Hele selskabskapitalen ejes af Hans Jørgen Rasmussen, Kongens Lyngby	
Direktion	Hans Jørgen Rasmussen, direktør	
Pengeinstitut	Nykredit	

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 198.905, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 390.936.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**1.997.575**	**1.912.487**
Personaleomkostninger	2	-1.688.611	-1.834.621
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**308.964**	**77.866**
Resultat før finansielle poster		**308.964**	**77.866**
Finansielle indtægter		249	189
Finansielle omkostninger	3	-75.193	0
Resultat før skat		**234.020**	**78.055**
Skat af årets resultat	4	-35.115	-18.272
Årets resultat		**198.905**	**59.783**
Foreslået udbytte		135.000	0
Overført resultat		63.905	59.783
		198.905	**59.783**

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.663	29.663
Materielle anlægsaktiver	5	**29.663**	**29.663**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	121.600	81.600
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		203.005	191.388
Tilgodehavender i associerede virksomheder		1.729	1.729
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Andre tilgodehavender		31.011	31.011
Finansielle anlægsaktiver		**365.345**	**313.728**
Anlægsaktiver i alt		**395.008**	**343.391**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.196	24.769
Igangværende arbejder for fremmed regning		257.536	317.536
Andre tilgodehavender		264.832	172.924
Udskudt skatteaktiv		0	17.274
Periodeafgrænsningsposter		55.889	50.532
Tilgodehavender		**802.453**	**583.035**
Likvide beholdninger		**10.901**	**16.847**
Omsætningsaktiver i alt		**813.354**	**599.882**
Aktiver i alt		**1.208.362**	**943.273**

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		130.936	67.031
Foreslået udbytte for regnskabsåret		135.000	0
Egenkapital		**390.936**	**192.031**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.850	8.007
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.973	71.958
Selskabsskat		17.841	0
Anden gæld		779.762	671.277
Kortfristede gældsforpligtelser		**817.426**	**751.242**
Gældsforpligtelser i alt		**817.426**	**751.242**
Passiver i alt		**1.208.362**	**943.273**
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	67.031	0	192.031
Årets resultat	0	63.905	135.000	198.905
Egenkapital 31. december 2024	**125.000**	**130.936**	**135.000**	**390.936**

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Totalregnskab ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 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.

Andre eksterne omkostninger

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

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Noter

1 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

			Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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

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

	2024	2023
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.607.796	1.791.459
Andre omkostninger til social sikring	39.424	43.162
Andre personaleomkostninger	41.391	0
	1.688.611	**1.834.621**
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	5	5

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Noter

		2024	2023
		kr.	kr.
3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	75.193	0
		75.193	**0**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	17.841	0
	Regulering af udskudt skat	17.274	18.272
		35.115	**18.272**

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	288.655
Kostpris 31. december 2024	288.655
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	258.992
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	258.992
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**29.663**

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2024	81.600	81.600
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 31. december 2024	121.600	81.600
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**121.600**	**81.600**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Julie Bonde Studio ApS	Holte	100%
J.E. Nielsen Glarmester ApS	Vedbæk	100%
Pibe Mølle Catering ApS	Helsinge	100%

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2021 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Hans Jørgen Rasmussen

Navn returneret af MitId: Hans Jørgen Rasmussen
Direktør og dirigent
På vegne af Totalregnskab ApS
ID: 73ff9376-1920-4144-a093-2eafcfd6a79e
IP-adresse: 85.27.209.188:63936
Dato for underskrift: 13-07-2025 21:45:05 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 75cf47YZKng252705630

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.

Secured by esignatur