

# **Totalregnskab ApS**

**Christian X's Alle 168  
2800 Kongens Lyngby**

**CVR-nr. 29 82 55 72**

**Årsrapport for 2015**

**(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. juni 2016

---

Hans Jørgen Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 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.

Kongens Lyngby, den 20. juni 2016

### **Direktion**

Hans Jørgen Rasmussen  
direktør

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Totalregnskab ApS  
Christian X's Alle 168  
2800 Kongens Lyngby

Telefon: 41728650

CVR-nr.: 29 82 55 72

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 13. december 2006

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

### Ejerforhold

Hele selskabskapitalen ejes af Hans Jørgen Rasmussen, Kongens Lyngby

### Direktion

Hans Jørgen Rasmussen, direktør

### Pengeinstitut

Nykredit

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet leverer ydelser indenfor regnskab og løn. Ydelserne leveres under navnet Totalregnskab.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 25.658, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 164.708.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Totalregnskab ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

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

#### **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 og for betalte acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>967.930</b>	<b>776.171</b>
Personaleomkostninger		<u>-873.770</u>	<u>-710.489</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>94.160</b>	<b>65.682</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-54.161</u>	<u>-50.550</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>39.999</b>	<b>15.132</b>
Finansielle omkostninger		<u>-13.284</u>	<u>-348</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>26.715</b>	<b>14.784</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-1.057</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>25.658</u></b>	<b><u>14.784</u></b>
Overført overskud		<u>25.658</u>	<u>14.784</u>
		<b><u>25.658</u></b>	<b><u>14.784</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.394	171.555
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>117.394</b>	<b>171.555</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	43.500	43.500
Tilgodehavender i associerede virksomheder		1.565	1.565
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Andre tilgodehavender		75.240	75.240
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>128.305</b>	<b>128.305</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>245.699</b>	<b>299.860</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.125	85.046
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.080	137.231
Andre tilgodehavender		11.248	11.249
Selskabsskat		500	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>361.953</b>	<b>233.526</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>62.666</b>	<b>39.328</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>424.619</b>	<b>272.854</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>670.318</b>	<b>572.714</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		39.708	14.051
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>164.708</u></b>	<b><u>139.051</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		7.000	-6.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>7.000</u></b>	<b><u>-6.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		553	23.357
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		94.860	106.866
Selskabsskat		0	14.443
Anden gæld		388.149	294.997
Deposita		15.048	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>498.610</u></b>	<b><u>439.663</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>498.610</u></b>	<b><u>439.663</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>670.318</u></b>	<b><u>572.714</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-11.943	0
Regulering af udskudt skat	<u>13.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.057</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>288.655</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>288.655</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		117.100
Årets afskrivninger		<u>54.161</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>171.261</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>117.394</u></b>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	0	37.500
Tilgang i årets løb	<u>43.500</u>	<u>6.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>43.500</u>	<u>43.500</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>43.500</u></b>	<b><u>43.500</u></b>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
ebConnect ApS	Kongens Lyngby	30%
OPTIDOK IVS	Kongens Lyngby	50%

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	14.050	139.050
Årets resultat	0	25.658	25.658
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>39.708</b>	<b>164.708</b>

### 5 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger.