

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

**Totalaffald ApS**  
Amager Strandvej 232  
2300 København S

CVR nr. 33507674

**Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 8. november 2017

**Dirigent**  
Martin Stentoft Jacobsen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Totalaffald ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

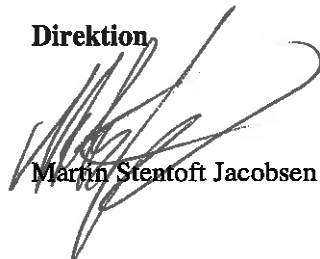
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Selskabets årsrapport for 2016/17 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 8. november 2017

**Direktion**



Martin Stentoft Jacobsen



Lars Kruse Ravensbeck

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til ledelsen i Totalaffald ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Totalaffald ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Greve, den 8. november 2017

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**  
**CVR 31824559**

Steen Fugmann  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Totalaffald ApS for regnskabsåret 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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**

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

---

Færdiggjorte udviklingsprojekter 5 år. Produktionsanlæg og maskiner 5 år. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### 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.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

#### Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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.

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 nettorealisationstværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	1.879.436	2.236.956
1. Personaleomkostninger	-1.386.132	-1.065.436
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-260.047	-108.943
Andre driftsomkostninger	-26.816	0
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>206.441</b>	<b>1.062.577</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-2.331	-29.648
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>204.110</b>	<b>1.032.929</b>
Skat af årets resultat	-42.089	-230.947
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>162.021</b>	<b>801.982</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overført resultat	-37.979	601.982
<b>Disponeret i alt</b>	<b>162.021</b>	<b>801.982</b>

### 3. Særlige poster

## Balance pr. 30. juni

Note	2016/17	2015/16
<b>AKTIVER</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	509.168	639.168
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>509.168</b>	<b>639.168</b>
Produktionsanlæg og maskiner	16.855	30.496
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.917	466.363
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>44.772</b>	<b>496.859</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.196.000	96.000
Andre tilgodehavender	30.810	6.810
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.226.810</b>	<b>102.810</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.780.750</b>	<b>1.238.837</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	241.871	296.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	114.283	369.967
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>356.154</b>	<b>666.659</b>
Likvide beholdninger	397.532	889.245
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>397.532</b>	<b>889.245</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>753.686</b>	<b>1.555.904</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.534.436</b>	<b>2.794.741</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016/17	2015/16
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.115.455	1.153.434
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.395.455</b>	<b>1.433.434</b>
Hensættelser til udskudt skat	110.770	169.130
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>110.770</b>	<b>169.130</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	282.392
Selskabsskat	0	68.833
Gæld selskabsdeltagere og ledelse	2.498	2.498
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.498</b>	<b>353.723</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	50	42
Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.925	381.086
Gæld til tilknyttede virksomheder	189.282	7.261
Gæld til associerede virksomheder	204.000	64.000
Anden gæld	489.456	386.065
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.025.713</b>	<b>838.454</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.028.211</b>	<b>1.192.177</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.534.436</b>	<b>2.794.741</b>

5. Væsentlige aktiviteter

6. Eventualposter

## Noter

---

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.269.907	942.069
Pensioner	104.001	112.000
Andre udgifter til social sikring	12.224	11.367
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.386.132</b>	<b>1.065.436</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	260.047	108.943
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>260.047</b>	<b>108.943</b>
<b>3. Særlige poster</b>		
<b>Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten</b>		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	4.776	0
<b>Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-26.816	0
<b>Særlige poster i alt</b>	<b>-22.040</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	2016/17	2015/16
<b>4. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	80.000	80.000
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	1.153.434	551.452
Overført fra resultatdisponering	-37.979	601.982
<b>Ultimo</b>	<b>1.115.455</b>	<b>1.153.434</b>
<b>Udbytte</b>		
Primo	200.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Udbetalt udbytte	-200.000	0
<b>Ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.395.455</b>	<b>1.433.434</b>

### 5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i rådgivnings- og handelsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### 6. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.