

# Skraldebilen IVS

c/o Mina Lussenburg, Skalborgvej 15, 2770 Kastrup

CVR-nr. 36 56 10 41

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2018.

---

Daniel Vallentin  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Skraldebilen IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 5. juni 2018

**Direktion**

Daniel Vallentin

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Skraldebilen IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skraldebilen IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Silkeborg, den 5. juni 2018

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

**Kuno Hesel**  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33224

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Skraldebilen IVS  
c/o Mina Lussenburg, Skalbjergrvej 15  
2770 Kastrup

CVR-nr.: 36 56 10 41  
Stiftet: 11. marts 2015  
Hjemsted: Kastrup  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
3. regnskabsår

**Direktion**

Daniel Vallentin

**Revisor**

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Frichsvej 19  
8600 Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at yde affaldskørsel for erhverv og private, dvs. der transporteres affald til genbrugspladsen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.153 t.kr. mod 673 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 119 t.kr. mod 22 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skraldebilen IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2017 blev det konstateret, at årsrapporten for 2016 indeholdt væsentlige fejl og mangler. Fejlene bestod primært i forkert kontering af virksomhedens bilag, hvorved bogføringsgrundlaget var fejlbehæftet. Dette bevirkede, at årets resultat for 2016 var 41 tkr. for lavt. Egenkapitalen var 154 tkr. for lav og aktiverne var 82 tkr. for lave. De oplyste fejl er rettet i sammenligningstillene i indeværende årsrapport.

### 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.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

#### 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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle 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 eller andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.153.160</b>	<b>673.366</b>
1 Personaleomkostninger	-977.161	-624.325
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-6.000</u>	<u>-3.000</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>169.999</b>	<b>46.041</b>
Andre finansielle indtægter	13.350	3.000
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-22.025</u>	<u>-12.534</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>161.324</b>	<b>36.507</b>
Skat af årets resultat	<u>-42.399</u>	<u>-14.278</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>118.925</b>	<b>22.229</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	118.925	0
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	0	49.999
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-27.770</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>118.925</b>	<b>22.229</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.000	27.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.000</u>	<u>27.000</u>
Deposita	84.770	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>84.770</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>105.770</u></b>	<b><u>27.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.758	163.991
Udsudte skatteaktiver	4.593	0
Periodeafgrænsningsposter	0	33.750
Tilgodehavender i alt	<u>90.351</u>	<u>197.741</u>
Likvide beholdninger	<u>486.048</u>	<u>155.403</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>576.399</u></b>	<b><u>353.144</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>682.169</u></b>	<b><u>380.144</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	1	1
3 Overført resultat	208.220	89.296
3 Øvrige lovpligtige reserver	49.999	49.999
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>258.220</u></b>	<b><u>139.296</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	990
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>990</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.020	2.096
Selskabsskat	61.270	13.288
Anden gæld	346.659	224.474
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	423.949	239.858
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>423.949</u></b>	<b><u>239.858</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>682.169</u></b>	<b><u>380.144</u></b>

#### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	863.440	586.440		
Andre omkostninger til social sikring	23.417	20.689		
Personaleomkostninger i øvrigt	90.304	17.196		
	<u><b>977.161</b></u>	<u><b>624.325</b></u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>		
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>		
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. januar 2017	30.000	0		
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>30.000</u>		
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u><b>30.000</b></u>	<u><b>30.000</b></u>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-3.000	0		
Årets afskrivninger	<u>-6.000</u>	<u>-3.000</u>		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<u><b>-9.000</b></u>	<u><b>-3.000</b></u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>21.000</b></u>	<u><b>27.000</b></u>		
<b>3. Egenkapital</b>				
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>Øvrige lovplig-</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>tige reserver</u>	
Egenkapital 1. januar 2017	1	89.295	49.999	139.295
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>118.925</u>	<u>0</u>	<u>118.925</u>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u><b>1</b></u>	<u><b>208.220</b></u>	<u><b>49.999</b></u>	<u><b>258.220</b></u>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				