

Feriecenter Bønnerup Strand ApS

Havet 24 A, Bønnerup Str., 8585 Glesborg

CVR-nr. 37 19 13 61

Specifikationshæfte

1. januar - 31. december 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	2
Specifikationer til resultatopgørelse	3
Specifikationer til balance	6
Opgørelse af den skattepligtige indkomst	8
Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.	9

Ledelsens erklæring

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer samt bilag til selvangivelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Specifikationshæftet er udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning.

Jeg skal erklære, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for de regnskabsmæssige specifikationer eller opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de i specifikationshæftet anførte forhold.

Glesborg, den 6. februar 2019

Direktion

Roberto Vejrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Til ledelsen i Feriecenter Bønnerup Strand ApS

Vi har opstillet specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer side 3 - 7 samt bilag til selvangivelsen side 8 - 9 for Feriecenter Bønnerup Strand ApS for indkomståret 2018 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter specifikationer til resultatopgørelse og balance samt opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 specifikationshæftet i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning. 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.

Specifikationshæfte samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet, 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 specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen samt god regnskabsskik. Specifikationshæftet er således udelukkende udarbejdet med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Feriecenter Bønnerup Strand ApS og Skattestyrelsen og bør ikke distribueres til andre parter.

Aarhus, den 6. februar 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Preben Dunker
statsautoriseret revisor
mne9228

Specifikationer til resultatopgørelse

	2018	2017
1. Bruttofortjeneste		
Nettoomsætning, jf. specifikation nr. 2	2.152.042	2.038.479
Andre eksterne omkostninger, jf. specifikation nr. 3	-1.230.542	-1.338.006
	921.500	700.473
2. Nettoomsætning		
Husleje	2.074.979	1.955.772
Indtægt møntanlæg	77.063	82.707
	2.152.042	2.038.479
3. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. specifikation nr. 4	211.963	219.446
Lokaleomkostninger, jf. specifikation nr. 5	906.059	1.014.218
Administrationsomkostninger, jf. specifikation nr. 6	112.520	104.342
	1.230.542	1.338.006
4. Produktionsomkostninger		
Kemikalier til pool	34.095	25.934
Reparation og vedligehold	145.803	169.480
Driftsbidrag, ejerforening	25.315	24.032
Annoncer	6.750	0
	211.963	219.446

Specifikationer til resultatopgørelse

	2018	2017
5. Lokaleomkostninger		
Varme	293.501	338.934
El, vand og gas	548.879	515.391
Ejendomsskat og forsikring	47.349	35.806
Vedligeholdelse	16.330	94.238
Rengøring	0	599
Adgangskontrol	0	29.250
	906.059	1.014.218
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.437	631
Vedligeholdelse af inventar	3.166	0
Mindre nyanskaffelser	7.845	3.869
Porto og gebyrer	3.507	7.765
Revisorhonorar	25.000	25.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	8.331	13.584
Tilbageføre tidligere gæld for bogholderimæssig assistance	-3.400	0
Advokat	8.125	0
Forsikringer	6.582	6.470
Kontingenter	10.090	7.735
Bestyrelsesmøder fortæring	4.379	5.158
Miljøkontrol	36.320	33.990
Vægtafgift, trailer	138	140
	112.520	104.342
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	100.000	100.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000	25.000
	125.000	125.000
8. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	30.571	36.257
Tillæg vedrørende selskabsskat	0	1.789
	30.571	38.046

Specifikationer til resultatopgørelse

	2018	2017
9. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	31.152	0
Årets regulering af udskudt skat	2.259	-2.321
Regulering af tidligere års skat	0	-13.200
	33.411	-15.521

Specifikationer til balance

	31/12 2018	31/12 2017
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	2.837.000	2.837.000
Kostpris 31. december 2018	2.837.000	2.837.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-200.000	-100.000
Årets afskrivninger	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-300.000	-200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.537.000	2.637.000
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2018	125.000	125.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-50.000	-25.000
Årets afskrivninger	-25.000	-25.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-75.000	-50.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	50.000	75.000
12. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende el	9.053	20.537
Udlæg restaurant og ejerforening	4.500	26.832
Tilgodehavende vand	112.172	154.488
	125.725	201.857
13. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	2.055	3.283
	2.055	3.283
14. Likvide beholdninger		
Bankkonto	12.720	10.778
	12.720	10.778

Specifikationer til balance

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
15. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-24.277	-27.461
Årets overførte overskud eller underskud	<u>118.546</u>	<u>3.184</u>
	<u>94.269</u>	<u>-24.277</u>
16. Anden gæld		
ATP og andre sociale ydelser	1.041	947
Pensionsbidrag	3.442	3.540
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>24.483</u>	<u>24.487</u>

Opgørelse af den skattepligtige indkomst

<u>Spec</u>	<u>2018</u>
Resultat før skat ifølge årsrapport	151.957
17 Skattemæssige mindreafskrivninger	3.070
Midlertidige forskelle	3.070
Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere år	155.027
18 Anvendt underskud fra tidligere år	-13.338
Skattepligtig indkomst	141.689

Skatten heraf udgør 31.152 kr.

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

17. Skattemæssige mindreafskrivninger

	Regnskabs- mæssige afskrivninger	Skattemæssige afskrivninger
Bygninger og installationer	100.000	104.352
Driftsmidler og inventar	25.000	17.578
	125.000	121.930
		3.070

Bygninger og installationer

	Anskaffel- sessum	Afskriv- nings- grundlag	Afskriv- ningssats		Årets afskrivning	Afskriv- ninger i alt
			I år	I alt		
Ejerlejlighed 147 Bygning	817.907	817.907	4	12	32.716	95.679
Ejerlejlighed 147 Grund	61.563	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 148 Bygning	759.380	759.380	4	12	30.375	88.727
Ejerlejlighed 148 Grund	63.350	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 149 Bygning	1.031.533	1.031.533	4	12	41.261	119.694
Ejerlejlighed 149 Grund	103.267	0	0	0	0	0
	2.837.000	2.608.820			104.352	304.100

Skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar

Saldo primo	70.312
Afskrivningsgrundlag	70.312
Afskrivninger 25 %	-17.578
Saldo ultimo	52.734

18. Skattemæssigt underskud til fremførsel

Skattemæssigt underskud primo	13.338
Anvendt	-13.338
Skattemæssigt underskud ultimo	0