

Feriecenter Bønnerup Strand ApS

Havet 24 A, Bønnerup Str., 8585 Glesborg

CVR-nr. 37 19 13 61

Specifikationshæfte

1. januar - 31. december 2020

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 2020.

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 30. marts 2021

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 2020 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæftet 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.

Aabyhøj, den 30. marts 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

John Lindholm Bode

statsautoriseret revisor
mne32840

Specifikationer til resultatopgørelse

	2020	2019
1. Bruttofortjeneste		
Nettoomsætning, jf. specifikation nr. 2	2.161.352	2.217.754
Andre eksterne omkostninger, jf. specifikation nr. 3	-1.284.622	-1.162.103
	876.730	1.055.651
2. Nettoomsætning		
Husleje	2.105.696	2.141.169
Indtægt møntanlæg	55.656	76.585
	2.161.352	2.217.754
3. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. specifikation nr. 4	438.167	247.506
Lokaleomkostninger, jf. specifikation nr. 5	698.549	797.967
Administrationsomkostninger, jf. specifikation nr. 6	147.906	116.630
	1.284.622	1.162.103
4. Produktionsomkostninger		
Kemikalier til pool	22.084	30.115
Reparation og vedligehold	376.124	191.679
Driftsbidrag, ejerforening	39.959	25.712
	438.167	247.506

Specifikationer til resultatopgørelse

	2020	2019
5. Lokaleomkostninger		
El, vand og varme	652.258	781.730
Ejendomsskat og forsikring	15.791	16.237
Vedligeholdelse	30.500	0
	698.549	797.967
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.410	2.027
Mindre nyanskaffelser	0	327
Porto og gebyrer	4.770	2.195
Revisorhonorar	25.000	25.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	9.688	9.704
Advokat	47.680	0
Forsikringer	6.879	6.733
Kontingenter	9.894	11.898
Rejse- og befordringsgodtgørelse	11.542	16.565
Bestyrelsesmøder fortæring	4.225	6.995
Miljøkontrol	26.668	35.036
Vægtafgift, trailer	150	150
	147.906	116.630
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, pengeinstitutter	2.968	0
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	19.258	24.882
Ikke-fradragsberettigede renter	3.210	144
	25.436	25.026

Specifikationer til resultatopgørelse

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
9. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	22.726	67.540
Årets regulering af udskudt skat	<u>-2.367</u>	<u>-1.642</u>
	<u>20.359</u>	<u>65.898</u>

Specifikationer til balance

	31/12 2020	31/12 2019
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2020	2.837.000	2.837.000
Kostpris 31. december 2020	2.837.000	2.837.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-400.000	-300.000
Årets afskrivninger	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-500.000	-400.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	2.337.000	2.437.000
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2020	125.000	125.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-100.000	-75.000
Årets afskrivninger	-25.000	-25.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-125.000	-100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	25.000
12. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende varme/vand	140.498	0
	140.498	0
13. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2020	1.750.000	1.750.000
	1.750.000	1.750.000

Specifikationer til balance

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
14. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2020	307.818	94.269
Årets overførte overskud eller underskud	45.221	233.549
Køb af egne anparter	-17.500	-20.000
	<u>335.539</u>	<u>307.818</u>
Egne anparter 2019: 8 stk. á kr. 5.000 (kurs 50)		
Egne anparter 2020: 7 stk. á kr. 5.000 (kurs 50)		
I alt kr. 37.500		
15. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	91.534	0
ATP og andre sociale ydelser	1.610	1.135
Feriepenge til timelønnet medarbejdere	3.380	3.581
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	20.000	20.000
Indefrosne feriepenge	27.103	0
	<u>143.627</u>	<u>24.716</u>

Opgørelse af den skattepligtige indkomst

<u>Spec</u>	<u>2020</u>
Resultat før skat ifølge årsrapport	65.580
16 Ikke-fradragsberettigede omkostninger	<u>27.050</u>
Regnskabsmæssigt resultat korrigeret for skattefrie indtægter og ikke-fradragsberettigede omkostninger	<u>92.630</u>
17 Skattemæssige mindreafskrivninger	<u>10.760</u>
Midlertidige forskelle	<u>10.760</u>
Skattepligtig indkomst	<u>103.390</u>

Skatten heraf udgør 22.726 kr.

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

2020

16. Ikke-fradragsberettigede omkostninger

Ikke-fradragsberettigede renter	3.210
Ikke-fradragsberettigede omkostninger til advokat og revisor	23.840
	27.050

17. Skattemæssige mindreafskrivninger

	Regnskabs- mæssige afskrivninger	Skattemæssige afskrivninger
Bygninger og installationer	100.000	104.352
Driftsmidler og inventar	25.000	9.888
	125.000	114.240
		10.760

Bygninger og installationer

	Anskaffel- sessum	Afskriv- nings- grundlag	Afskriv- nings- sats		Årets afskrivning	Afskriv- ninger i alt
			I år	I alt		
Ejerlejlighed 147 Bygning	817.907	817.907	4	20	32.716	161.111
Ejerlejlighed 147 Grund	61.563	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 148 Bygning	759.380	759.380	4	20	30.375	149.477
Ejerlejlighed 148 Grund	63.350	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 149 Bygning	1.031.533	1.031.533	4	20	41.261	202.216
Ejerlejlighed 149 Grund	103.267	0	0	0	0	0
	2.837.000	2.608.820			104.352	512.804

Skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar

Saldo primo	39.550
Afskrivninger 25 %	-9.888
Saldo ultimo	29.662

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Roberto Vejrup

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-507264680949

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-03-31 07:36:02Z

NEM ID 

John Lindholm Bode

Statsautoriseret revisor

På vegne af: BRANDT Statsautoriseret Revisionspartne...

Serienummer: CVR:25492145-RID:47723463

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-04-06 08:39:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C3D51-C3YKF-6FQMX-5GXWIM-2H6DT-S65FP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>