

Feriecenter Bønnerup Strand ApS

Havet 24 A, Bønnerup Str., 8585 Glesborg

CVR-nr. 37 19 13 61

Specifikationshæfte

1. januar - 31. december 2019

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 2019.

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 28. august 2020

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 2019 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

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 28. august 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

John Lindholm Bode

statsautoriseret revisor
mne32840

Specifikationer til resultatopgørelse

	2019	2018
1. Bruttofortjeneste		
Nettoomsætning, jf. specifikation nr. 2	2.217.754	2.152.042
Andre eksterne omkostninger, jf. specifikation nr. 3	-1.162.103	-1.230.542
	1.055.651	921.500
2. Nettoomsætning		
Husleje	2.141.169	2.074.979
Indtægt møntanlæg	76.585	77.063
	2.217.754	2.152.042
3. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. specifikation nr. 4	247.506	211.963
Lokaleomkostninger, jf. specifikation nr. 5	797.967	906.059
Administrationsomkostninger, jf. specifikation nr. 6	116.630	112.520
	1.162.103	1.230.542
4. Produktionsomkostninger		
Kemikalier til pool	30.115	34.095
Reparation og vedligehold	191.679	145.803
Driftsbidrag, ejerforening	25.712	25.315
Annoncer	0	6.750
	247.506	211.963

Specifikationer til resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
5. Lokaleomkostninger		
Varme	341.650	293.501
El, vand og gas	440.080	548.879
Ejendomsskat og forsikring	16.237	47.349
Vedligeholdelse	<u>0</u>	<u>16.330</u>
	<u>797.967</u>	<u>906.059</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.027	2.437
Vedligeholdelse af inventar	0	3.166
Mindre nyanskaffelser	327	7.845
Porto og gebyrer	2.195	3.507
Revisorhonorar	25.000	25.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	9.704	8.331
Tilbageføre tidligere gæld for bogholderimæssig assistance	0	-3.400
Advokat	0	8.125
Forsikringer	6.733	6.582
Kontingenter	11.898	10.090
Rejse- og befordringsgodtgørelse	16.565	0
Bestyrelsesmøder fortæring	6.995	4.379
Miljøkontrol	35.036	36.320
Vægtafgift, trailer	<u>150</u>	<u>138</u>
	<u>116.630</u>	<u>112.520</u>
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	100.000	100.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	24.882	30.571
Ikke-fradragsberettigede renter	<u>144</u>	<u>0</u>
	<u>25.026</u>	<u>30.571</u>

Specifikationer til resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
9. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	67.540	31.152
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.642</u>	<u>2.259</u>
	<u>65.898</u>	<u>33.411</u>

Specifikationer til balance

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	2.837.000	2.837.000
Kostpris 31. december 2019	2.837.000	2.837.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-300.000	-200.000
Årets afskrivninger	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-400.000	-300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.437.000	2.537.000
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2019	125.000	125.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-75.000	-50.000
Årets afskrivninger	-25.000	-25.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-100.000	-75.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	25.000	50.000
12. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende el	0	9.053
Udlæg restaurant og ejerforening	0	4.500
Tilgodehavende vand	0	112.172
	0	125.725
13. Anden gæld		
Indefrosne feriepenge	7.123	0
	7.123	0

Specifikationer til balance

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
14. Anden gæld		
ATP og andre sociale ydelser	1.135	1.041
Feriepenge til timelønnet medarbejdere	3.581	3.442
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>24.716</u>	<u>24.483</u>

Opgørelse af den skattepligtige indkomst

<u>Spec</u>	<u>2019</u>
Resultat før skat ifølge årsrapport	299.447
Ikke-fradragsberettigede omkostninger	<u>144</u>
Regnskabsmæssigt resultat korrigeret for skattefrie indtægter og ikke-fradragsberettigede omkostninger	<u>299.591</u>
15 Skattemæssige mindrefskrivninger	<u>7.464</u>
Midlertidige forskelle	<u>7.464</u>
Skattepligtig indkomst	<u>307.055</u>

Skatten heraf udgør 67.540 kr.

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

2019

15. Skattemæssige mindrefskrivninger

	Regnskabs- mæssige afskrivninger	Skattemæssige afskrivninger
Bygninger og installationer	100.000	104.352
Driftsmidler og inventar	25.000	13.184
	125.000	117.536
		7.464

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	16	32.716	128.395
Ejerlejlighed 147 Grund	61.563	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 148 Bygning	759.380	759.380	4	16	30.375	119.102
Ejerlejlighed 148 Grund	63.350	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 149 Bygning	1.031.533	1.031.533	4	16	41.261	160.955
Ejerlejlighed 149 Grund	103.267	0	0	0	0	0
	2.837.000	2.608.820			104.352	408.452

Skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar

Saldo primo	52.734
Afskrivninger 25 %	-13.184
Saldo ultimo	39.550

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

2020-08-28 11:15:38Z

NEM ID 

John Lindholm Bode

Statsautoriseret revisor

På vegne af: BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:25492145-RID:47723463

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-08-31 07:51:59Z

NEM ID 

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>