

Feriecenter Bønnerup Strand ApS

Havet 24 A, Bønnerup Str., 8585 Glesborg

CVR-nr. 37 19 13 61

Specifikationshæfte

30. oktober 2015 - 31. december 2016

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	7
Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.	8

Ledelsens erklæring

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer samt bilag til selvangivelsen for regnskabsåret 30. oktober 2015 - 31. december 2016.

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 10. februar 2017

Direktion


Roberto Vejrup
Direktor

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Til ledelsen i Feriecenter Bønnerup Strand ApS

Vi har opstillet specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer side 3 - 6 samt bilag til selvangivelsen side 7 - 9 for Feriecenter Bønnerup Strand ApS for indkomståret 2016 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for regnskabsåret 30. oktober 2015 - 31. december 2016 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 Etiske 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.

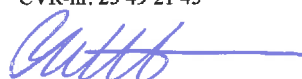
Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen samt god regnskabsskik. Specifikationshæftet er således udelukkende udarbejdet med henblik herpå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

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

Aarhus, den 10. februar 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45



Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Specifikationer til resultatopgørelse

 30/10 2015
 - 31/12 2016

1. Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, jf. specifikation nr. 2	2.516.546
Andre eksterne omkostninger, jf. specifikation nr. 3	-1.697.162
	<u>819.384</u>

2. Nettoomsætning

Husleje	2.439.647
Indtægt møntanlæg	76.899
	<u>2.516.546</u>

3. Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger, jf. specifikation nr. 5	168.443
Salgsomkostninger, jf. specifikation nr. 6	14.627
Bilomkostninger, jf. specifikation nr. 7	205
Lokaleomkostninger, jf. specifikation nr. 8	1.131.671
Administrationsomkostninger, jf. specifikation nr. 9	382.216
	<u>1.697.162</u>

4. Personalemkostninger

Produktionsløn	74.712
Løn	505.138
Ændring i feriepengeforpligtelse, produktionsløn	20.000
ATP-bidrag	5.207
Rejse- og befordringsgodtgørelse	1.074
	<u>606.131</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
--	----------

5. Produktionsomkostninger

Køb af fremmed arbejde	4.125
Hjælpe materialer og håndværktøj	6.500
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	<u>157.818</u>

Specifikationer til resultatopgørelse

 30/10 2015
 - 31/12 2016

168.443
6. Salgsomkostninger

Gaver og blomster	275
Annoncer	14.352
	<u>14.627</u>

7. Bilomkostninger

Forsikring og vægtafgift, varebiler	205
	<u>205</u>

8. Lokaleomkostninger

Varme	301.716
El, vand og gas	609.612
Ejendomsskat og forsikring	31.035
Vedligeholdelse	169.222
Rengøring	20.086
	<u>1.131.671</u>

9. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	5.339
Mindre nyanskaffelser	7.791
Telefon	3.030
Porto og gebyrer	8.026
Revisorhonorar	25.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	6.475
Forsikringer	6.775
Kontingenter	14.040
Bestyrelsesmøder fortæring	4.175
Stiftelsesomkostninger	261.970
Miljøkontrol	39.595
	<u>382.216</u>

Specifikationer til resultatopgørelse

30/10 2015
- 31/12 2016

10. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	100.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000
	<u>125.000</u>

11. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	49.528
	<u>49.528</u>

Specifikationer til balance

	<u>31/12 2016</u>
12. Andre tilgodehavender	
Tilgodehavende el	21.438
Udlæg restaurant og ejerforening	<u>26.691</u>
	<u>48.129</u>
13. Anden gæld	
ATP og andre sociale ydelser	1.042
Pensionsbidrag	3.480
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>20.000</u>
	<u>24.522</u>

Opgørelse af den skattepligtige indkomst

<u>Spec</u>	<u>2016</u>
Resultat før skat ifølge årsrapport	38.725
14 Ikke-fradragsberettigede omkostninger	202.176
Regnskabsmæssigt resultat korrigeret for skattefrie indtægter og ikke-fradragsberettigede omkostninger	240.901
15 Skattemæssige merafskrivninger	-1.646
Midlertidige forskelle	-1.646
Skattepligtig indkomst	239.255

Skatten heraf udgør 52.624 kr.

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

2016

14. Ikke-fradragsberettigede omkostninger

Repræsentationsomkostninger, 75 % af 275 kr.	206
Ikke-fradragsberettigede omkostninger til advokat og revisor	261.970
Skønnet andel af ikke-fradragsberettigede advokatomkostninger der vedrører fradragsberettiget juridisk bistand.	-60.000
	202.176

15. Skattemæssige merafskrivninger

	Regnskabs- mæssige afskrivninger	Skatte- mæssige afskrivninger
Bygninger og installationer	100.000	95.396
	25.000	31.250
	125.000	126.646
		1.646

Bygninger og installationer

	Anskaffel- sessum	Afskriv- nings- grundlag	Afskriv- ningssats		Årets afskrivning	Afskriv- ninger i alt
			I år	I alt		
Ejerlejlighed 147 Bygning	756.170	756.170	4	4	30.247	30.247
Ejerlejlighed 147 Grund	123.300	123.300	0	0	0	0
Ejerlejlighed 148 Bygning	699.430	699.430	4	4	27.977	27.977
Ejerlejlighed 148 Grund	123.300	123.300	0	0	0	0
Ejerlejlighed 149 Bygning	929.300	929.300	4	4	37.172	37.172
Ejerlejlighed 149 Grund	205.500	205.500	0	0	0	0
	2.837.000	2.837.000			95.396	95.396

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

15. Skattemæssige merafskrivninger (fortsat)

Skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar

Saldo primo	0
Tilgang i årets løb	125.000
Afskrivningsgrundlag	125.000
Afskrivninger 25 %	-31.250
Saldo ultimo	93.750