

# **Feriecenter Bønnerup Strand ApS**

**Havet 24 A, Bønnerup Str., 8585 Glesborg**

**CVR-nr. 37 19 13 61**

## **Specifikationshæfte**

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

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
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 1. januar - 31. december 2017.

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 8. februar 2018

### **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 - 6 samt bilag til selvangivelsen side 7 - 9 for Feriecenter Bønnerup Strand ApS for indkomståret 2017 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Aarhus, den 8. februar 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Preben Dunker**  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 9228

## Specifikationer til resultatopgørelse

	1/1 2017 - 31/12 2017	30/10 2015 - 31/12 2016
<b>1. Bruttofortjeneste</b>		
Nettoomsætning, jf. specifikation nr. 2	2.038.479	2.516.546
Andre eksterne omkostninger, jf. specifikation nr. 3	-1.338.006	-1.697.162
	<b>700.473</b>	<b>819.384</b>
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Husleje	1.955.772	2.439.647
Indtægt møntanlæg	82.707	76.899
	<b>2.038.479</b>	<b>2.516.546</b>
<b>3. Andre eksterne omkostninger</b>		
Produktionsomkostninger, jf. specifikation nr. 4	219.446	168.443
Salgsomkostninger, jf. specifikation nr. 5	0	14.627
Bilomkostninger, jf. specifikation nr. 6	140	205
Lokaleomkostninger, jf. specifikation nr. 7	994.218	1.131.671
Administrationsomkostninger, jf. specifikation nr. 8	124.202	382.216
	<b>1.338.006</b>	<b>1.697.162</b>
<b>4. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af fremmed arbejde	0	4.125
Hjælpematerialer og håndværktøj	0	6.500
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	219.446	157.818
	<b>219.446</b>	<b>168.443</b>
<b>5. Salgsomkostninger</b>		
Gaver og blomster	0	275
Annoncer	0	14.352
	<b>0</b>	<b>14.627</b>

**Specifikationer til resultatopgørelse**


---

	1/1 2017 - 31/12 2017	30/10 2015 - 31/12 2016
<b>6. Bilomkostninger</b>		
Forsikring og vægtafgift, varebiler	140	205
	<b>140</b>	<b>205</b>
<b>7. Lokaleomkostninger</b>		
Varme	338.934	301.716
El, vand og gas	515.391	609.612
Ejendomsskat og forsikring	15.806	31.035
Vedligeholdelse	94.238	169.222
Rengøring	599	20.086
Adgangskontrol	29.250	0
	<b>994.218</b>	<b>1.131.671</b>
<b>8. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	631	5.339
Mindre nyanskaffelser	3.869	7.791
Telefon	0	3.030
Porto og gebyrer	7.765	8.026
Revisorhonorar	25.000	25.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	13.584	6.475
Forsikringer	26.470	6.775
Kontingenter	7.735	14.040
Bestyrelsesmøder fortæring	5.158	4.175
Stiftelsesomkostninger	0	261.970
Miljøkontrol	33.990	39.595
	<b>124.202</b>	<b>382.216</b>

**Specifikationer til resultatopgørelse**


---

	1/1 2017 - 31/12 2017	30/10 2015 - 31/12 2016
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>9. Personaleomkostninger</b>		
Produktionsløn	0	74.712
Løn	544.273	505.138
Ændring i feriepengeforpligtelse, produktionsløn	0	20.000
ATP-bidrag	5.491	5.207
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	1.074
	<u><b>549.764</b></u>	<u><b>606.131</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>10. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	100.000	100.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000	25.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>11. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	36.257	49.528
Tillæg vedrørende selskabsskat	1.789	0
	<u><b>38.046</b></u>	<u><b>49.528</b></u>
<b>12. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	65.824
Årets regulering af udskudt skat	-2.321	362
Regulering af tidligere års skat	-13.200	0
	<u><b>-15.521</b></u>	<u><b>66.186</b></u>

**Specifikationer til balance**


---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>13. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende el	20.537	21.438
Udlæg restaurant og ejerforening	26.832	26.691
Tilgodehavende vand	154.488	0
	<u><b>201.857</b></u>	<u><b>48.129</b></u>
 <b>14. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte omkostninger	3.283	0
	<u><b>3.283</b></u>	<u><b>0</b></u>
 <b>15. Likvide beholdninger</b>		
Bankkonto	10.778	62.402
	<u><b>10.778</b></u>	<u><b>62.402</b></u>
 <b>16. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-27.461	0
Årets overførte overskud eller underskud	3.184	-27.461
	<u><b>-24.277</b></u>	<u><b>-27.461</b></u>
 <b>17. Anden gæld</b>		
ATP og andre sociale ydelser	947	1.042
Pensionsbidrag	3.540	3.480
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	20.000	20.000
	<u><b>24.487</b></u>	<u><b>24.522</b></u>



## Opgørelse af den skattepligtige indkomst

---

Spec	2017
<b>Resultat før skat ifølge årsrapport</b>	<b>-12.337</b>
18 Ikke-fradragsberettigede omkostninger	1.789
Regnskabsmæssigt resultat korrigeret for skattefrie indtægter og ikke-fradragsberettigede omkostninger	-10.548
19 Skattemæssige merafskrivninger	-2.790
Midlertidige forskelle	-2.790
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>-13.338</b>

**Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.**

2017

**18. Ikke-fradragsberettigede omkostninger**

Tillæg vedrørende selskabsskat	1.789
	<b>1.789</b>

**19. Skattemæssige merafskrivninger**

	<u>Regnskabs- mæssige afskrivninger</u>	<u>Skattemæssige afskrivninger</u>
Bygninger og installationer	100.000	104.352
Driftsmidler og inventar	25.000	23.438
	<b>125.000</b>	<b>127.790</b>
		<b>2.790</b>

**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	8	32.716	62.963
Ejerlejlighed 147 Grund	61.563	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 148 Bygning	759.380	759.380	4	8	30.375	58.352
Ejerlejlighed 148 Grund	63.350	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 149 Bygning	1.031.533	1.031.533	4	8	41.261	78.433
Ejerlejlighed 149 Grund	103.267	0	0	0	0	0
	<u>2.837.000</u>	<u>2.608.820</u>			<u>104.352</u>	<u>199.748</u>

**Skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar**

Saldo primo	93.750
Afskrivningsgrundlag	93.750
Afskrivninger 25 %	-23.438
<b>Saldo ultimo</b>	<b>70.312</b>

**Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.**

**20. Skattemæssigt underskud til fremførsel**

Tilgang	<u>13.338</u>
<b>Skattemæssigt underskud ultimo</b>	<b><u>13.338</u></b>