



RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Søren Frichs Vej 36 L
Frichsparken
8230 Åbyhøj
T +45 87 40 60 00

CVR nr. 25 49 21 45

aarhus@rsm.dk
www.rsm.dk

Feriecenter Bønnerup Strand ApS

Havet 24 A, Bønnerup Str., 8585 Glesborg

CVR-nr. 37 19 13 61

Specifikationshæfte

1. januar - 31. december 2021

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	2
Specifikationer til resultatopgørelse	3
Specifikationer til balance	5
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 2021.

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 2. marts 2022

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 - 8 for Feriecenter Bønnerup Strand ApS for indkomståret 2021 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 2. marts 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

John Lindholm Bode

statsautoriseret revisor
mne32840

Specifikationer til resultatopgørelse

	2021	2020
1. Nettoomsætning		
Husleje	1.886.139	2.105.696
Indtægt møntanlæg	54.426	55.656
	1.940.565	2.161.352
2. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. specifikation nr. 4	421.833	438.167
Lokaleomkostninger, jf. specifikation nr. 5	733.533	698.549
Administrationsomkostninger, jf. specifikation nr. 6	111.639	147.906
	1.267.005	1.284.622
3. Personaleomkostninger		
Løn	543.647	654.465
ATP-bidrag	5.397	6.249
	549.044	660.714
4. Produktionsomkostninger		
Kemikalier til pool	28.500	22.084
Reparation og vedligehold	350.415	376.124
Driftsbidrag, ejerforening	42.918	39.959
	421.833	438.167
5. Lokaleomkostninger		
El, vand og varme	717.827	652.258
Ejendomsskat og forsikring	15.706	15.791
Vedligeholdelse	0	30.500
	733.533	698.549

Specifikationer til resultatopgørelse

	2021	2020
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	233	1.410
Porto og gebyrer	1.959	4.770
Revisorhonorar	25.000	25.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	3.125	9.688
Advokat	19.430	47.680
Forsikringer	7.956	6.879
Kontingenter	11.060	9.894
Rejse- og befordringsgodtgørelse	9.852	11.542
Bestyrelsesmøder fortæring	10.597	4.225
Miljøkontrol	22.277	26.668
Vægtafgift, trailer	150	150
	111.639	147.906
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	100.000	100.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	25.000
	100.000	125.000
8. Andre finansielle indtægter		
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	39	0
	39	0
9. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	3.613	2.968
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	13.507	19.258
Ikke-fradragsberettigede renter	0	3.210
	17.120	25.436
10. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	22.726
Årets regulering af udskudt skat	1.627	-2.367
	1.627	20.359

Specifikationer til resultatopgørelse

	2021	2020
11. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2021	2.837.000	2.837.000
Kostpris 31. december 2021	2.837.000	2.837.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-500.000	-400.000
Årets afskrivninger	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-600.000	-500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.237.000	2.337.000
12. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2021	3.709	1.342
Udskudt skat af årets resultat	-1.627	2.367
	2.082	3.709
13. Tilgodehavende selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-22.726
Betalt acontoskat for indeværende år	66.000	62.000
	66.000	39.274
14. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende varme/vand	0	140.498
	0	140.498
15. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	2.052	2.055
	2.052	2.055

Specifikationer til balance

	31/12 2021	31/12 2020
16. Likvide beholdninger		
Bankkonto	116.127	210.004
	116.127	210.004
17. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	1.750.000	1.750.000
	1.750.000	1.750.000
18. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2021	316.789	307.818
Årets overførte overskud eller underskud	5.808	45.221
Køb af egne anparter	0	-17.500
Salg af egne anparter	75.000	0
	397.597	335.539
19. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	91.534
ATP og andre sociale ydelser	0	1.610
Feriepenge til timelønnet medarbejdere	0	3.380
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	20.000	20.000
Indefrosne feriepenge	0	27.103
	20.000	143.627

Opgørelse af den skattepligtige indkomst

<u>Spec</u>	<u>2021</u>
Resultat før skat ifølge årsrapport	7.435
Skattefrie indtægter	<u>-39</u>
Regnskabsmæssigt resultat korrigeret for skattefrie indtægter og ikke- fradragsberettigede omkostninger	<u>7.396</u>
20 Skattemæssige merafskrivninger	<u>-11.768</u>
Midlertidige forskelle	<u>-11.768</u>
Skattepligtig indkomst	<u>-4.372</u>

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

2021

20. Skattemæssige merafskrivninger

	Regnskabs- mæssige afskrivninger	Skattemæssige afskrivninger
Bygninger og installationer	100.000	104.352
Driftsmidler og inventar	0	7.416
	100.000	111.768
		11.768

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	24	32.716	193.827
Ejerlejlighed 147 Grund	61.563	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 148 Bygning	759.380	759.380	4	24	30.375	179.852
Ejerlejlighed 148 Grund	63.350	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 149 Bygning	1.031.533	1.031.533	4	24	41.261	243.477
Ejerlejlighed 149 Grund	103.267	0	0	0	0	0
	2.837.000	2.608.820			104.352	617.156

Skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar

Saldo primo	29.662
Afskrivninger 25 %	-7.416
Saldo ultimo	22.246

21. Skattemæssigt underskud til fremførsel

Tilgang	4.372
Skattemæssigt underskud ultimo	4.372

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, 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

2022-03-07 17:34:31 UTC

NEM ID 

John Lindholm Bode

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RSM Danmark Statsautoriseret Revisionsp...

Serienummer: CVR:25492145-RID:47723463

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-03-10 08:54:45 UTC

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>