



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 2022

Penneo dokumentnøgle: FOE3P-13MSQ-8JUEZ-8XN0J-ECY11-55UCC

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	2
Specifikationer til resultatopgørelse	3
Specifikationer til balance	4
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 2022.

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 4. marts 2023

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 2022 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 4. marts 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

John Lindholm Bode

statsautoriseret revisor
mne32840

Specifikationer til resultatopgørelse

	2022	2021
1. Nettoomsætning		
Husleje	1.917.109	1.886.139
Indtægt møntanlæg	102.126	54.426
	2.019.235	1.940.565
2. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. specifikation nr. 4	336.265	421.833
Lokaleomkostninger, jf. specifikation nr. 5	1.075.623	733.533
Administrationsomkostninger, jf. specifikation nr. 6	123.342	111.639
	1.535.230	1.267.005
3. Personaleomkostninger		
Løn	621.824	543.647
ATP-bidrag	6.152	5.397
	627.976	549.044
4. Produktionsomkostninger		
Kemikalier til pool	42.366	28.500
Reparation og vedligehold	242.480	350.415
Driftsbidrag, ejerforening	51.419	42.918
	336.265	421.833
5. Lokaleomkostninger		
El, vand og varme	1.055.160	717.827
Ejendomsskat og forsikring	15.796	15.706
Adgangskontrol	4.667	0
	1.075.623	733.533

Specifikationer til resultatopgørelse

	2022	2021
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.688	233
Porto og gebyrer	4.758	1.959
Revisorhonorar	25.000	25.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	1.375	3.125
Advokat	13.688	19.430
Forsikringer	8.151	7.956
Kontingenter	11.329	11.060
Rejse- og befordringsgodtgørelse	12.040	9.852
Bestyrelsesmøder fortæring	7.733	10.597
Miljøkontrol	37.420	22.277
Vægtafgift, trailer	160	150
	123.342	111.639
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	101.877	100.000
	101.877	100.000
8. Andre finansielle indtægter		
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	81	39
	81	39
9. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	3.018	3.613
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	7.821	13.507
	10.839	17.120
10. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-56.471	1.627
	-56.471	1.627

Specifikationer til balance

	31/12 2022	31/12 2021
11. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	2.837.000	2.837.000
Kostpris 31. december 2022	2.837.000	2.837.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-600.000	-500.000
Årets afskrivninger	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-700.000	-600.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.137.000	2.237.000
12. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2022	2.082	3.709
Udskudt skat af årets resultat	56.471	-1.627
	58.553	2.082
13. Tilgodehavende selskabsskat		
Betalt acontoskat for indeværende år	20.000	66.000
	20.000	66.000
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	0	2.052
	0	2.052
15. Likvide beholdninger		
Bankkonto	206.307	116.127
	206.307	116.127
16. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	1.750.000	1.750.000
	1.750.000	1.750.000

Specifikationer til balance

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
17. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2022	397.597	316.789
Årets overførte overskud eller underskud	-200.135	5.808
Salg af egne anparter	0	75.000
	<u>197.462</u>	<u>397.597</u>
18. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Opgørelse af den skattepligtige indkomst

<u>Spec</u>	<u>2022</u>
Resultat før skat ifølge årsrapport	-256.606
Skattefrie indtægter	-81
Regnskabsmæssigt resultat korrigeret for skattefrie indtægter og ikke- fradragsberettigede omkostninger	-256.687
19 Skattemæssige merafskrivninger	-8.037
Midlertidige forskelle	-8.037
Skattepligtig indkomst	-264.724

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

2022

19. Skattemæssige merafskrivninger

	Regnskabs- mæssige afskrivninger	Skattemæssige afskrivninger
Bygninger og installationer	101.877	104.352
Driftsmidler og inventar	0	5.562
	101.877	109.914
		8.037

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	28	32.716	226.543
Ejerlejlighed 147 Grund	61.563	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 148 Bygning	759.380	759.380	4	28	30.375	210.227
Ejerlejlighed 148 Grund	63.350	0	0	0	0	0
Ejerlejlighed 149 Bygning	1.031.533	1.031.533	4	28	41.261	284.738
Ejerlejlighed 149 Grund	103.267	0	0	0	0	0
	2.837.000	2.608.820			104.352	721.508

Skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar

Saldo primo	22.246
Årets tilgang	675.782
Heraf driftsmidler, der kan afskrives med 116 %	-675.782
Afskrivningsgrundlag	22.246
Afskrivninger 25 %	-5.562
Saldo ultimo	16.684

Skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar, der kan afskrives med 116 %

Tilgang i årets løb	675.782
Tillæg til tilgang i årets løb, 16 %	108.125
Saldo ultimo	783.907

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

20. Skattemæssigt underskud til fremførsel

Skattemæssigt underskud primo	4.372
Tilgang	264.724
Skattemæssigt underskud ultimo	269.096

21. Beregning af udskudt skat

	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>	<u>Skattemæssig værdi</u>	<u>Beregnings- grundlag</u>
Ejendomme, akkumulerede afskrivninger	-700.000	-721.508	21.508
Driftsmidler og inventar	673.905	800.591	-126.686
Forhøjet afskrivningsgrundlag på driftsmidler og inventar, der kan afskrives med 116 %		783.907	108.125
Fremført underskud til senere indkomstår	0	269.096	-269.096
			-266.149
Beregnet udskudt skat ultimo, 22,0 % heraf			-58.553
Beregnet afsat udskudt skat ultimo			-58.553
Afsat udskudt skat, primo			2.082
Ændring i afsat udskudt skat			-56.471

PENNEO

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

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

Roberto Vejrup

Direktør

Serienummer: 78095f49-507d-4f84-b04b-f2ad0cb2e9ab

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-03-04 11:02:12 UTC



John Lindholm Bode

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RSM Danmark Statsautoriseret Revisionsp...

Serienummer: CVR:25492145-RID:47723463

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-03-06 10:15:33 UTC



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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>