

Silverlake Film ApS

Thorshavns­gade 28 st th
2300 København S

CVR.nr.: 31 77 33 77

Bilag til selvangivelsen 2016

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	3.
Opgørelse af skattepligtigt resultat 2016	4.
Skatteberegning for indkomståret 2016	5.
Specifikationer 2016	6.

Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

Nettoomsætning

Der er foretaget fuld periodisering af årets omsætning.

Afskrivninger

De skattemæssige afskrivninger foretages på baggrund af afskrivningslovens bestemmelser. Aktiver under den skattemæssige grænse for småaktiver, er udgiftsført.

Periodisering

Både i årsregnskabet og ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst foretages der ud fra et væsentligheds-kriterium periodisering af såvel indtægter som udgifter.

Debitorer

Debitorer og andre tilgodehavender er optaget efter en forsigtig individuel vurdering. I det omfang, der på regnskabsafslæggelsestidspunktet er konstateret tab er disse fratrukket.

Opgørelse af skattepligtigt resultat 2016

Resultat før skat ifølge årsregnskabet		203.008
Skattetillæg indregnet i finansielle omkostninger		<u>1.462</u>
Indkomst før skattemæssige reguleringer		204.470
<u>Permanente afvigelser</u>		
75 % af repræsentation, gaver og blomster	6.271	4.703
<u>Midlertidige afvigelser</u>		
Regnskabsmæssige afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.143	
Skattemæssige afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>-23.044</u>	<u>-12.901</u>
Skattepligtig indkomst		<u>196.272</u>

Skatteberegning for indkomståret 2016

Aktuel skat:

Selskabsskat udgør 22 % af 196.200 - (og nedrundes til hele 1.000 kr.) 196.200 = 43.000

Skattetillæg

Beregnet selskabsskat 43.000

Ordinær acontoskat - 1. rate (marts) 0

Ordinær acontoskat - 2. rate (november) 0

Grundlag til beregning af skattetillæg/-godtgørelse 43.000

Skattetillæg restskat - 3,4 % af 43.000 = 1.462

Skyldig skat for året 44.462

Beregning af udskudt skat:

Regnskabsmæssig værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar 82.034

Skattemæssig værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar -69.133 12.901

Grundlag for beregning af udskudt skat 12.901

Udskudt skat afsættes med 22 % af 12.901 = 2.838

Skat i alt:

Aktuel skat af årets resultat 43.000

Regulering af udskudt skat:

Udskudt skat primo året 0

Udskudt skat ultimo året, jf. ovenfor 2.838 2.838

45.838

Specifikationer 2016

	2016	2015
Nettoomsætning		
Omsætning, indland	394.551	171.380
	394.551	171.380
Nettoomsætning i alt	394.551	171.380
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Varekøb, produkt	40.680	10.588
Honorarer	47.600	2.000
	88.280	12.588
Andre eksterne omkostninger, jf. nedenfor	91.658	82.078
BRUTTOFORTJENESTE	214.613	76.714
DÆKNINGSBIDRAG (EKSKL. ANDRE DRIFTSINDTÆGTER)		
Nettoomsætning i alt	394.551	171.380
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-88.280	-12.588
DÆKNINGSBIDRAG	306.271	158.792
DÆKNINGSGRAD	77,63%	92,65%
Andre eksterne omkostninger		
Salgskostninger med begrænset fradragsret		
Repræsentation uden moms	6.271	558
	6.271	558
Salgskostninger med fuld fradragsret		
Rejseomkostninger	17.533	35.478
	17.533	35.478
Lokaleomkostninger		
Husleje m. moms	24.000	7.000
Varme	1.000	0
Vedligeholdelse af lokaler	1.244	127
	26.244	7.127

Specifikationer 2016

	2016	2015
Administrationsomkostninger		
Telefon & Internet	5.361	0
Kontorartikler	3.192	771
Gebyrer	0	551
Porto	300	0
Revisonshonorar	0	10.000
Regnskabsassistance	15.700	13.084
Kontingenter	24	0
EDB-omkostninger	0	11.734
	24.577	36.140
 Øvrige omkostninger		
Småanskaffelser	14.752	2.775
Kundekaffe mm.	329	0
Vedligeholdelse af inventar	1.952	0
	17.033	2.775
 Andre eksterne omkostninger i alt		
	91.658	82.078
 Personaleomkostninger		
Honorar	0	30.000
Personaleudgifter	0	1.302
	0	31.302
 Personaleomkostninger i alt		
	0	31.302
 Indregnes under følgende poster:		
Personaleomkostninger, jf. Årsrapportens note 1	0	31.302
	0	31.302
 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter kassekredit	0	15
Offentlige renter og omk.	0	4.202
Skattetillæg restskat	1.462	0
	1.462	4.217
 Skattemæssige afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Saldoværdi primo	11.937	15.917
Tilgang i året	80.240	0
Afgang i året	0	0
	92.177	15.917
Afskrivningsgrundlag	92.177	15.917
Årets afskrivning	-23.044	-3.980
	69.133	11.937
Saldoværdi ultimo		

Specifikationer 2016

	2016	2015
Andre langfristede tilgodehavender		
Øvrige finansielle anlægsaktiver	12.000	0
	12.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Andre tilgodehavender	91.618	109.748
	91.618	109.748
Likvide beholdninger		
Bank	206.022	55.542
	206.022	55.542
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	33.924	10.000
	33.924	10.000
Anden gæld		
Skyldig selskabsskat fra tidligere år	9.650	13.748
Skyldig selskabsskat for året	44.462	9.832
Skyldig moms jf. nedenfor	6.615	6.632
	60.727	30.212
Moms		
Skyldig moms primo	6.632	0
Udgående moms	98.638	42.845
Moms af varekøb i andet EU-land	75	0
Indgående moms	-42.708	-17.454
Betalt moms	-56.022	-18.759
	6.615	6.632