

Murerfirmaet Erik Houen ApS

Ellehammersvej 28
9430 Vadum

CVR.nr.: 32 30 52 61

BILAG TIL OPLYSNINGSSKEMA 2020

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Opgørelse af skattepligtigt resultat 2020	3.
Skatteberegning for indkomståret 2020	4.
Skatteafstemning for indkomståret 2020	5.
Specifikationer 2020	6.

Opgørelse af skattepligtigt resultat 2020

Resultat før skat ifølge årsregnskabet		59.280
Skattetillæg indregnet i finansielle omkostninger		49
Indkomst før skattemæssige reguleringer		<u>59.329</u>

Permanente afvigelser

Ikke fradragsberettigede finansielle udgifter tilbageføres		406
------------------------------------------------------------	--	-----

Midlertidige afvigelser

Regnskabsmæssige afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.667	
Skattemæssige afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>-9.240</u>	<u>2.427</u>
Skattepligtig indkomst før underskudsfræmførsel		62.162
Overført underskud fra tidligere år		<u>-57.076</u>
Skattepligtig indkomst		<u>5.086</u>

Fremførselsberettigede underskud i skattepligtig indkomst

Saldo overført fra tidligere år		-57.076
Modregnet i årets resultat		<u>57.076</u>
Underskud, der kan fremføres til efterfølgende år		<u>0</u>

Skatteberegning for indkomståret 2020

Aktuel skat:

Selskabsskat udgør 22 % af 5.000 = 1.100

Skattetillæg

Beregnet selskabsskat 1.100

Ordinær acontoskat - 1. rate (marts) 0

Ordinær acontoskat - 2. rate (november) 0

Grundlag til beregning af skattetillæg/-godtgørelse 1.100

Skattetillæg restskat - 4,4 % af 1.100 = 49

Skyldig skat for året 1.149

Beregning af udskudt skat:

Regnskabsmæssig værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar 20.416

Skattemæssig værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar -27.721 -7.305

Grundlag for beregning af udskudt skat -7.305

Udskudt skat afsættes med 22 % af -7.305 = -1.607

Skat i alt:

Aktuel skat af årets resultat 1.100

Regulering af udskudt skat:

Udskudt skat primo året 13.629

Udskudt skat ultimo året, jf. ovenfor -1.607 12.022

13.122

Skatteafstemning for indkomståret 2020

		Skat 22,0%
Indkomst før skattemæssige reguleringer	59.329	13.052
Permanente afvigelser	<u>406</u>	<u>89</u>
		<u>13.141</u>
Skattepligtig indkomst	5.086	1.118
Udskudt skat primo	13.629	
Udskudt skat ultimo - uden nedrunding	<u>-1.607</u>	<u>12.022</u>
		<u>13.140</u>
Afstemning		<u>1</u>

Specifikationer 2020

	2020	2019
Nettoomsætning		
Timer	2.276.321	2.337.170
	2.276.321	2.337.170
Igangværende arbejder		
Igangværende arbejder primo	-128.425	-109.766
Igangværende arbejder ultimo	146.410	128.425
	17.985	18.659
Nettoomsætning i alt	2.294.306	2.355.829
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Varekøb	350.444	348.833
Fremmed assistance, firma	79.450	78.186
	429.894	427.019
Andre eksterne omkostninger, jf. nedenfor	317.024	303.188
BRUTTOFORTJENESTE	1.547.388	1.625.622
DÆKNINGSBIDRAG (EKSKL. ANDRE DRIFTSINDTÆGTER)		
Nettoomsætning i alt	2.294.306	2.355.829
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-429.894	-427.019
DÆKNINGSBIDRAG	1.864.412	1.928.810
Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger med begrænset fradragsret		
Gaver og blomster	0	949
	0	949
Salgsomkostninger med fuld fradragsret		
Annoncering	2.939	0
Kontingenter og abonnementer	0	949
	2.939	949
Lokaleomkostninger		
Leje af lokaler	5.400	7.558
	5.400	7.558

Specifikationer 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Administrationsomkostninger		
Telefon & Internet	8.556	7.011
Forsikringer	7.899	5.635
Kontorartikler	578	1.027
Porto og Gebyrer	1.502	1.662
Revisionshonorar	10.000	10.000
Regnskabsassistance	28.800	31.725
Tab på debitorer konst.	0	2.573
	<u>57.335</u>	<u>59.633</u>
Autoomkostninger		
Brændstof, olie, vask mm.	45.411	50.815
Forsikring	31.662	39.285
Vægt-, registrerings- og synsafgift	30.163	33.638
Reparation og vedligeholdelse	44.330	32.419
Parkeringsafgift	2.135	1.048
Leasingydelse	50.478	58.860
	<u>204.179</u>	<u>216.065</u>
Andre driftsmiddelomkostninger		
Småanskaffelser, værktøj mv.	2.202	1.734
Leje materiale	37.706	24.136
	<u>39.908</u>	<u>25.870</u>
Personaleomkostninger		
Andel af personaleomkostninger, jf. nedenfor	7.263	-7.836
	<u>7.263</u>	<u>-7.836</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>317.024</u>	<u>303.188</u>

Specifikationer 2020

	2020	2019
Personaleomkostninger		
Løn	1.270.879	1.385.915
G-dage	3.524	1.720
Skattefrigodtgørelse	3.741	1.440
AC løn	-24.074	24.074
ATP bidrag	14.342	15.239
ATP FIB-bidrag	54.111	49.436
Pensionsbidrag	161.451	175.304
Lønrefusion	-49.314	-108.696
Gebyr lønservice	1.860	2.200
Arbejdsskadeforsikring	41.797	48.602
Personaleudgifter	3.072	7.668
Arbejdstøj	0	1.638
Personaleomkostninger i alt	1.481.389	1.604.540
 Indregnes under følgende poster:		
Personaleomkostninger, jf. Årsrapportens note 1	1.474.126	1.612.376
Andre eksterne omkostninger	7.263	-7.836
Personaleomkostninger i alt	1.481.389	1.604.540
 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter kreditorer	1.369	2.685
Renteudgifter bank	491	164
Renteudgifter, Told & Skat	406	18.988
Skattetillæg restskat	49	0
	2.315	21.837
 Skattemæssige afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Saldoværdi primo	36.961	14.281
Tilgang i året	0	35.000
Afgang i året	0	0
	36.961	49.281
Afskrivningsgrundlag	36.961	49.281
Årets afskrivning	-9.240	-12.320
Saldoværdi ultimo	27.721	36.961
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Varedebitorer	215.919	0
	215.919	0
 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	146.410	128.425
	146.410	128.425

Specifikationer 2020

	2020	2019
Andre tilgodehavender		
Skat	90.000	90.000
Udskudt skatteaktiv jf. nedenfor	1.607	13.629
	91.607	103.629
Udskudte skatteaktiver - indregnes under andre tilgodehavender		
Negativ udskudt skat	1.607	13.629
	1.607	13.629
Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	13.066	25.738
	13.066	25.738
Likvide beholdninger		
Bank	210.652	126.506
	210.652	126.506
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Vareleverandører - Diverse	107.241	29.241
Skyldige omkostninger	10.000	10.000
	117.241	39.241
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mr. Anpartshaver Erik Houen	17.026	10.027
	17.026	10.027
Anden gæld		
Skyldig A-skat og Am bidrag	157.321	59.916
Skyldig ATP	9.234	10.329
Skyldig til Feriekonto	781	18.452
Skyldig pensionsbidrag	3.752	15.125
Skattekonto	0	66.206
Skyldig Debitor	0	43.476
Skyldig selskabsskat for året	1.149	0
Skyldig moms jf. nedenfor	401.972	210.173
	574.209	423.677

Specifikationer 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Moms		
Skyldig moms primo	210.173	210.173
Årets udgående moms (salgsmoms)	569.081	0
Årets indgående moms (købsmoms)	-167.027	0
Afregnet moms i året	<u>-210.255</u>	<u>0</u>
	<u>401.972</u>	<u>210.173</u>