

Filterimages ApS
CVR-nr. 36 07 38 61

**Bilag til selvangivelsen og specifikationer
til årsrapporten for 2018**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	2
Skattepligtig indkomst for indkomståret 2018	3
Skattemæssige specifikationer	4
Specifikationer til årsrapport	5

Ledelsespåtegning

Jeg har i dag behandlet og godkendt bilag til selvangivelsen for regnskabsåret 1. januar 2018 -31. december 2018.

Jeg kan bekræfte, at der mig bekendt ikke forekommer yderligere oplysninger af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de i bilag til selvangivelsen anførte forhold.

Selskabets opgørelse af skattepligtig indkomst er baseret på den aflagte årsrapport for regnskabsåret 2018. Den skattepligtige indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og omfatter efter vores opfattelse samtlige skattepligtige indtægter og fradragberettigede omkostninger.

Odense, den 23. juni 2019

Direktionen

Claus Smed



Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

Generelt

Den skattepligtige indkomst er opgjort efter samme principper som sidste år.

Målegrundlag generelt

For aktiver og forpligtelser, der i årsrapporten måles til amortiseret kostpris eller dagsværdi, bliver henholdsvis amortiseringstillæg/-fradrag og op- og nedreguleringer tilbageført i forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Nettoomsætning

Salg indtægtsføres såvel skattemæssigt som regnskabsmæssigt efter faktureringsprincippet.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Regnskabsmæssig nedskrivning af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser til imødegåelse af tab tilbageføres ved den skattepligtige indkomstopgørelse, således at den skattepligtige indkomst alene indeholder fradrag for konstaterede tab.

Periodisering

Både i årsrapporten og ved opgørelsen af skattepligtig indkomst foretages der periodisering af såvel indtægter som omkostninger.

Skattepligtig indkomst for indkomståret 2018

	<u>Spec.</u>	<u>kr.</u>
Årets resultat, jf. årsrapport		(22.184)
Skat af årets resultat, jf. årsrapport		<u>(5.685)</u>
Årets resultat før skat		(27.869)
Regnskabsmæssige afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	0
Andre ikke skattemæssigt fradragsberettigede indtægter og omkostninger		
Ej skattepligtige renter og gebyrer	2.028	
Repræsentation, 75% af kr. 0	<u>0</u>	2.028
Skattemæssige afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>
Skattepligtig indkomst		<u><u>(25.841)</u></u>
Skat heraf, 22%		<u><u>0</u></u>

Specifikationer til årsrapport

Skattemæssig underskud

Underskud 2018	25.841
Saldo ultimo	25.841

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
BRUTTOTAB		
Vareforbrug		
Varekøb ydelser, EU	4.966	12
Fremmede arbejde	2.542	0
	<u>7.508</u>	<u>12</u>
Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger		
Rejseudgifter	0	5
Web sites	9.070	19
Annonce og reklamer	4.320	0
	<u>13.390</u>	<u>24</u>
Administrationsomkostninger		
Porto og gebyrer	908	0
Revisor og regnskabsassistance	4.000	5
Advokathonorar	0	0
Ej fradragsberettigede omkostninger	1.216	0
	<u>6.124</u>	<u>5</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>27.022</u>	<u>41</u>
BRUTTOTAB	<u>(27.022)</u>	<u>(41)</u>

Specifikationer til årsrapport

	2018	2017
Andre tilgodehavender		
Moms tilgode	<u>5.742</u>	<u>8</u>
	<u>5.742</u>	<u>8</u>
Likvide beholdninger		
Danske Bank	<u>2.528</u>	<u>2</u>
	<u>2.528</u>	<u>2</u>
Kreditinstitutter		
Danske Bank	<u>792</u>	<u>0</u>
	<u>792</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer	0	8
Revisorhonorar	<u>4.000</u>	<u>4</u>
	<u>4.000</u>	<u>12</u>
Gæld til tilknyttede selskaber		
Rocketboy Holding ApS	139.025	131
Pixelsmed ApS	<u>24.908</u>	<u>16</u>
	<u>163.933</u>	<u>147</u>
Anden gæld		
Skattekontoen	5	0
Sebastian Kerdil	94.169	87
Claus Smed	<u>5.360</u>	<u>5</u>
	<u>99.534</u>	<u>92</u>
27.869		