

# **Ingels Maskinudlejning ApS**

**Urnevænget 10  
3300 Frederiksværk**

---

**CVR-nr. 37 19 22 95**

---

**Skatteregnskab for indkomståret 2017**

---

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens godkendelse	1
Revisors erklæring om opstilling af skatteregnskab	2
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	3
Opgørelse af skattepligtig indkomst	4
Skattemæssige noter	5
Specifikationer til årsregnskabet for 2016/2017	6

## Ledelsens godkendelse

Jeg har godkendt skatteregnskabet for Ingels Maskinudlejning ApS for indkomståret 2017 omfattende skattemæssig indkomstopgørelse, noter og specifikationer til årsregnskabet.

Endvidere kan jeg bekræfte, at der ikke mig bekendt foreligger yderligere oplysninger af betydning for skatteregnskabet, udover de i skatteregnskabet anførte forhold.

Frederiksværk, den 14. marts 2018

---

Eric Steinar Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af skatteregnskab

### Til den daglige ledelse i Ingels Maskinudlejning ApS

Vi har opstillet skatteregnskab for Ingels Maskinudlejning ApS, for indkomståret 2017 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2016/2017 og øvrige oplysninger, som De har

Skatteregnskabet omfatter opgørelse af den skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer til årsregnskabet.

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 skatteregnskabet efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Skatteregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af skatteregnskabet, 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 skatteregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt skatteregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i "Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst" er skatteregnskabet udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. Skatteregnskabet er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Ingels Maskinudlejning ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Hørsholm, den 14. marts 2018

### JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Claus Hansen

Registreret revisor

## Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

### Generelt

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

### Nettoomsætning

Salg indregnes såvel skattemæssigt som regnskabsmæssigt i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

### Afskrivninger

Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageføres ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst. Skattemæssige afskrivninger foretages efter afskrivningslovens regler.

### Periodisering

I årsregnskabet periodiseres såvel indtægter som udgifter. Udgifter, der er betalt i indkomståret og som vedrører en periode under 12 måneder tilbageføres ved opgørelsen af skattepligtig indkomst.

## Opgørelse af den skattepligtige indkomst

Regnskabsmæssigt resultat før skat ifølge årsrapporten. 37.919

### Tilbageførsel af ikke skattepligtige indtægter og udgifter

Regnskabsmæssige afskrivninger..... 247.837

Skattemæssige afskrivninger driftsmidler..... -463.496

**Skattepligtig indkomst..... -177.740**

## Skattemæssige noter

### Driftsmidler:

Saldo primo.....		926.992
Årets tilgang.....		0
Årets tilgang, udlejningsaktiver.....		469.562
Årets afgang til salgspriser.....		0
		<hr/>
Afskrivningsgrundlag.....		1.396.554
Årets afskrivning, 50% år 2 pga. udlejning.....		-463.496
Årets afskrivning, tilgang, 0% år 1 pga. udlejning.....		0
		<hr/>
<b>Saldo pr. 30. september 2017.....</b>		<b>933.058</b>
		<hr/>

### Momsoplysninger:

Skyldig moms primo.....		-4.760
Årets udgående moms m.v.....		154.750
		<hr/>
		149.990
Årets indgående moms m.v. ....	166.355	
Afregnet.....	-51.413	114.942
		<hr/>
<b>Skyldig moms pr. 30. september 2017.....</b>		<b>35.048</b>
		<hr/>

### Opgørelse af udskudt skat:

	Regnskab	Skat	Forskel
Driftsmidler.....	1.018.485	933.058	85.427
Underskud til fremførsel.....		177.740	-177.740
			<hr/>
Grundlag for udskudt skat.....			-92.313
			<hr/>
Udskudt skat heraf, 22%.....			-20.309
			<hr/>

## Specifikationer

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>1 Andre eksterne omkostninger</b>		
Revisor og regnskabsmæssig assistance.....	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Andre eksterne omkostninger i alt.....	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
<b>2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo.....	926.992	926.992
Årets tilgang.....	469.562	0
Årets afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30.09.2017.....	<u>1.396.554</u>	<u>926.992</u>
Afskrivninger primo.....	130.232	0
Årets afskrivning.....	247.837	130.232
Afskrevet vedr. årets afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30.09.2017.....	<u>378.069</u>	<u>130.232</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2017.....</b>	<b><u>1.018.485</u></b>	<b><u>796.760</u></b>



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Eric Steinar Bøhmer Jensen

---

Som Direktør

RID: 93764879

Tidspunkt for underskrift: 14-03-2018 kl.: 12:11:34

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Claus Hansen

---

Som Revisor

RID: 1073917998905

Tidspunkt for underskrift: 14-03-2018 kl.: 12:13:39

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 24f4ae6arUYZj9144673