

OK Køkkenrenovering Sydvestjylland IVS

Hedebogade 17
8722 Hedensted

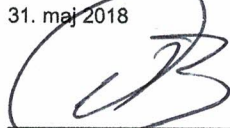
CVR.nr.: 37 47 31 11

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2018



Dan Bækgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	9.
Balance pr. 31/12 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

OK Køkkenreovering Sydvestjylland IVS
Hedebogade 17
8722 Hedensted

CVR.nr.: 37 47 31 11

E-mail: beckgaard@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 22/2 2016

Direktion

Dan Bækgaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

OK Køkkenrenovering Sydvestjylland IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 31. maj 2018

Direktion



.....
Dan Bækgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køkkenrenovering for private og erhvervsdrivende og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u> (11 mdr.)
Nettoomsætning	745.838	1.027.195
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-408.110	-783.497
Andre eksterne omkostninger	<u>-107.559</u>	<u>-385.799</u>
BRUTTORESULTAT	230.169	-142.101
1 Personaleomkostninger	<u>-85.192</u>	<u>-115.493</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	144.977	-257.594
Finansielle omkostninger	<u>-1.191</u>	<u>-833</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	143.786	-258.427
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>143.786</u>	<u>-258.427</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	35.947	0
Overført resultat	<u>107.839</u>	<u>-258.427</u>
I ALT	<u>143.786</u>	<u>-258.427</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <small>(11 mdr.)</small>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	63.078
Andre tilgodehavender	<u>16.500</u>	<u>21.375</u>
Tilgodehavender i alt	<u>16.500</u>	<u>84.453</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>36.084</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>16.500</u>	<u>120.537</u>
AKTIVER I ALT	<u>16.500</u>	<u>120.537</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <small>(11 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	1.000	1.000
3 Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	35.947	0
4 Overført resultat	<u>-150.588</u>	<u>-258.427</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-113.641</u>	<u>-257.427</u>
Gæld til pengeinstitutter	250	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.369	163.429
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	196	874
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	12.668	180.250
Anden gæld	<u>12.658</u>	<u>33.411</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>130.141</u>	<u>377.964</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>130.141</u>	<u>377.964</u>
PASSIVER I ALT	<u>16.500</u>	<u>120.537</u>
5 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u> (11 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	85.003	115.114
Pensionsbidrag	0	379
Andre omkostninger til social sikring	<u>189</u>	<u>0</u>
	85.192	115.493
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>85.003</u>	<u>105.110</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 3 - Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital		
Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	0	0
Overført af årets resultat	<u>35.947</u>	<u>0</u>
	35.947	0
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-258.427	0
Årets resultat	143.786	-258.427
Overført til reserve for iværksætterselskab	<u>-35.947</u>	<u>0</u>
	-150.588	-258.427
Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.		

REFERAT AF ORDINÆR GENERALFORSAMLING

OK Køkkenrenovering Sydvestjylland IVS,

Den 31. maj 2018 afholdtes ordinær generalforsamling i OK Køkkenrenovering Sydvestjylland IVS, på selskabets adresse.

Til stede var den samlede anpartskapital. Til stede var ligeledes .

Generalforsamlingens dagsorden var i overensstemmelse med vedtægterne og indeholdt følgende punkter:

1. Valg af dirigent.
2. Fremlæggelse af årsregnskab til godkendelse samt årsberetning.
3. Beslutning om anvendelse af resultat.
4. Eventuelt.

1. Valg af dirigent.

Til dirigent valgtes Dan Bækgaard.

Dirigenten konstaterede, at generalforsamlingen var lovligt indvarslet og fuldt beslutningsdygtig.

2. Fremlæggelse af årsregnskab til godkendelse samt årsberetning.

Ledelsen fremlagde årsberetningen for regnskabsåret i overensstemmelse med ledelsesberetningen i årsregnskabet.

Selskabets årsregnskab for perioden 1. januar 2017 – 31. december 2017 blev fremlagt og gennemgået.

Årets resultat efter skat blev på 143.786 kr. De samlede aktiver udgør 16.500 kr. og egenkapitalen udgør -113.641 kr.

Årsregnskabet blev enstemmigt vedtaget.

3. Beslutning om anvendelse af resultat.

Årets resultat blev besluttet fordelt i henhold til det godkendte årsregnskab med følgende fordeling:

Foreslået ordinært udbytte for året	0
Overført til reserve for iværksættersekskab	35.947
Overført resultat	<u>107.839</u>
I alt	<u>143.786</u>

4. Eventuelt.

Da der ikke forelå punkter til behandling under eventuelt, blev generalforsamlingen hævet.

Underskrift



Dan Bækgaard
Dirigent

I Skulle selskabet ønske at ændre i selvangivelsen herefter, vil det blive betragtet som en genoptagelse

Den foreløbige skat er beregnet til:

0 kr.

Overblik over skattepligtig indkomst mm.

Indkomstoplysninger

Feltbeskrivelse

Felt nr.

Cvr-/se-nr. 071	Selskabets navn 072	Startdato for indkomstperiode 073	Slutdato for indkomstperiode 074	Selvangivet skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår 076
37 47 31 11	OK Køkkenrenovering Sydve	01-01-2017	31-12-2017	143.921

Summeret selvangivet skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere indkomstår

080 143.921

Anvendt skattemæssigt underskud fra tidligere indkomstår

003 143.921

Skattepligtig indkomst efter anvendt underskud

016 0

Underskudssaldo ultimo til modregning i fremtidig skattepligtig indkomst

085 105.025

Skattetillæg

030 0

Kildeartsbestemte tabssaldi

Feltbeskrivelse

Felt nr.

Tabssaldo ultimo, jf. aktieavancebeskatningsloven mv. Se hjælpeeskema

086 0

Tabssaldo ultimo, jf. ejendomsavancebeskatningslovens § 6

087 0

Tabssaldo ultimo, jf. kursgevinstlovens § 31

088 0

Genbeskatningsaldi

Feltbeskrivelse

Felt nr.

Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31 B, stk. 2, se § 31 A, stk. 10 (international sambeskatning) - skatteværdi

180a

Genbeskatningssaldo, jf. selskabsskattelovens § 31 B, stk. 2, se § 31 A, stk. 12 (international sambeskatning) - fast driftssted/ejendom "eksempionland"

180b

Genbeskatningssaldo, se lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved lov nr. 344 af 18. april 2007 § 6 (skyggesambeskatning) - skatteværdi

181a

Genbeskatningssaldo, se lov nr. 426 af 6. juni 2005 § 15, stk. 8 og 9 som ændret ved lov nr. 344 af 18. april 2007 § 6 (skyggesambeskatning) - fast driftssted/ejendom "eksempionland"

181b

Underskud anvendt til ansøgning under skattefordningen

Feltbeskrivelse

Felt nr.

Har selskabet søgt om udbetaling af skatteværdien af underskud, der stammer fra forsknings- og udviklingsudgifter, jf. ligningslovens § 8 X?

009 Nej

Udbyttet og lempelse

Feltbeskrivelse

Felt nr.

Erhvervet dansk udbytte (brutto) uden indeholdelse af udbytteskat i indkomståret *

091

Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 22 % udbytteskat i indkomståret

192

Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 25 % udbytteskat i indkomståret

190

Erhvervet dansk udbytte (brutto) med indeholdelse af 27 % udbytteskat i indkomståret

191

Erhvervet udenlandsk udbytte (brutto) i indkomståret

094

Beregnet lempelse for udenlandsk skat efter Ligningslovens § 33 eller en dobbeltbeskatningsoverenskomst (maksimum den danske skat)

019

Selskabets udloddede udbytte på grundlag af indkomståret 2017 inkl. ekstraordinær udlodning *

037

Heraf udbytte af egne aktier på grundlag af indkomståret inkl. ekstraordinær udlodning, egne aktier *

038

Kontrollerede transaktioner

Feltbeskrivelse

Felt nr.

Tilhører selskabet/fonden/foreningen mv. kredsen af skattepligtige omfattet af skattekontrollovens § 3 B om kontrollerede transaktioner

059 Nej

Rentefradragsbeskæring

Feltbeskrivelse

Felt nr.

Er selskabets nettofinansieringsudgifter begrænset? Se selskabsskattelovens § 11 B eller § 11 C

195 Nej

Selskabets nettofinansieringsudgifter jf. selskabsskattelovens § 11 B, stk. 4

196

Skattemæssig værdi af selskabets aktiver jf. selskabsskattelovens § 11 B, stk. 5

197

Regulering til anvendelse af underskud

Feltbeskrivelse

Felt nr.

Er der hændelser i årets løb, som påvirker selskabets anvendelse af underskud? *	161	Nej
Selskabet er indskyder i en skattefri omstrukturering (ophørsspaltning, grenspaltning, tilførsel af aktiver), hvor et eller flere af de modtagende selskaber er et udenlandsk selskab, som ikke indgår i en valgt international sambeskatning	161i	Nej
Selskabet er indskyder i en skattefri omstrukturering (ophørsspaltning, grenspaltning, tilførsel af aktiver), hvor indskyder og modtager ikke er sambeskattet på omstruktureringstidspunktet	161j	Nej
Er selskabet udtrådt af international sambeskatning? *	165	Nej
Har selskabet henholdsvis faste driftsteder eller faste ejendomme i udlandet med restunderskud, der ikke kan fremføres til modregning i senere indkomstår, jf. selskabsskattelovens § 31 A, stk. 2, 3. punktum? Hvis Ja - klik på spørgsmålstegnet for supplerende vejledning. *	165a	Nej

Oplysninger om specifikke hændelser

Feltbeskrivelse	Felt nr.	
Er der foretaget skattefri aktieombytning? *	162a	Nej
Er der foretaget skattefri omstrukturering uden tilladelse? *	164	Nej
Er der foretaget skattepligtig omstrukturering? *	162b	Nej
Er der foretaget køb/salg af virksomhed? *	162c	Nej
Er der købt/modtaget immaterielle aktiver (goodwill mv.)? *	163a	Nej
Er der solgt/overdraget immaterielle aktiver (goodwill mv.)? *	163b	Nej

Særlige indkomstforhold

Feltbeskrivelse	Felt nr.	
Er selskabet omfattet af selskabsskattelovens § 2 B?	069	Nej
Har selskabet CFC-indkomst?	066	Nej
Driver selskabet rederi- og/eller operatørvirksomhed, som kan omfattes af tonnageskatteordningen? *	300	Nej

Regnskabsoplysninger og revisorbistand

Feltbeskrivelse	Felt nr.	
Er selskabet omfattet af mindstekravsbekendtgørelsen for større virksomheder (bekendtgørelse nr. 593 af 12. juni 2006)?	089	Nej
Er nettoomsætningen under 500.000 kr.? (gælder for hele sambeskatningskredsen)	099	Nej

Oplysninger om revisorbistand

Feltbeskrivelse	Felt nr.	
Bistand fra:	102	<input type="checkbox"/> statsautoriseret revisor

Er årsrapporten forsynet med revisorerklæring?

- registreret revisor
 anden revisor
 ingen revisor
- 103 Nej

Erklæring om:

- 104 revision
 udvidet gennemgang
 gennemgang af regnskab (review)
 assistance med regnskabsopstilling
 andet

Forbehold/supplerende oplysninger i revisorerklæring?

105 Nej

Forbehold/supplerende oplysninger om:

- 106 overholdelse af skatte- og afgiftslovgivningen
 overholdelse af selskabslovgivningen
 overholdelse af regnskabslovgivningen
 andet

Er skattepligtig indkomst opgjort med bistand af revisor?

107 Ja

Udvalgte oplysninger fra årsrapporten

Feltbeskrivelse

Felt nr.

Nettoomsætning	111	745.838
Vareforbrug	112	408.110
Regnskabsmæssige afskrivninger	113	0
Ordinært resultat før finansiering og ekstraordinære poster	115	144.977
Årets resultat før skat	116	143.786
Skatter	117	0
Varebeholdninger	120	0
Anlægsaktiver	121	0
Egenkapital	123	-113.641
Balancesum	124	16.500

Årets tilgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til købspris	126	<input type="text" value="0"/>
Årets afgang af materielle og immaterielle anlægsaktiver til salgspris	127	<input type="text" value="0"/>

Oplysninger om opgørelsen af skattepligtig indkomst

Feltbeskrivelse	Felt nr.	
Visse tilbageførte ikke skattepligtige indtægter (jf. vejledningen)	130	<input type="text" value="0"/>
Visse tilbageførte ikke fradragsberettigede udgifter (jf. vejledningen)	131	<input type="text" value="135"/>
Skattemæssigt tab på salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.)	134	<input type="text" value="0"/>
Skattemæssig gevinst af aktier (realisations- og lagerbeskattede)	136	<input type="text" value="0"/>
Skattemæssig gevinst ved salg af fast ejendom	137	<input type="text" value="0"/>
Skattemæssigt gevinst ved salg af immaterielle aktiver (goodwill mv.)	138	<input type="text" value="0"/>
Fast ejendom, straksafskrivning/nedrivningsfradrag	140	<input type="text" value="0"/>
Fast ejendom, skattemæssige afskrivninger	141	<input type="text" value="0"/>
Fast ejendom, genvundne afskrivninger	142	<input type="text" value="0"/>
Driftsmidler, skibe og inventar, skattemæssige afskrivninger	143	<input type="text" value="0"/>
Straksafskrivning på småaktiver	144	<input type="text" value="2.278"/>
Immaterielle aktiver (goodwill mv.), skattemæssige afskrivninger	145	<input type="text" value="0"/>
Tab på debitorer	148	<input type="text" value="0"/>
Nedskrivning af varelager for ukurans	149	<input type="text" value="0"/>
Fratrukne hensættelser	150	<input type="text" value="0"/>
Gevinst eller tab ved indfrielse af kontantlån	156	<input type="text" value="0"/>
		+/-
Er der sket ændringer i regnskabspraksis eller værdiansættelsesprincipper, som anvendes ved udarbejdelse af årsrapport eller skattepligtig indkomst	128	Nej

Dato:

For selskabet

31/05 2018



Dan Bækgaard

OK Køkkenrenovering Sydvestjylland IVS

Hedebogade 17
8722 Hedensted

CVR.nr.: 37 47 31 11

Bilag til selvangivelsen 2017

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	3.
Opgørelse af skattepligtigt resultat 2017	4.
Skatteberegning for indkomståret 2017	5.
Skatteafstemning for indkomståret 2017	6.
Specifikationer 2017	7.

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 2017

Resultat før skat ifølge årsregnskabet	143.786
<u>Permanente afvigelser</u>	
Ikke fradragsberettigede finansielle udgifter tilbageføres	135
Skattepligtig indkomst før underskudsfræmførsel	143.921
Overført underskud fra tidligere år	-143.921
Skattepligtig indkomst	0
Fremførselsberettigede underskud i skattepligtig indkomst	
Saldo overført fra tidligere år	-248.946
Modregnet i årets resultat	143.921
Underskud, der kan fremføres til efterfølgende år	-105.025

Skatteberegning for indkomståret 2017

Aktuel skat:

Selskabsskat udgør 22 % af 0 = 0

Skattetilæg

Beregnet selskabsskat 0

Ordinær acontoskat - 1. rate (marts) 0

Ordinær acontoskat - 2. rate (november) 0

Skyldig skat for året 0

Skat i alt:

Aktuel skat af årets resultat 0

Regulering af udskudt skat:

Udskudt skat primo året 0

Udskudt skat ultimo året, jf. ovenfor 0

0

Skatteafstemning for indkomståret 2017

		Skat 22,0%
Indkomst før skattemæssige reguleringer	143.786	31.632
Permanente afvigelser	<u>135</u>	<u>29</u>
		<u>31.661</u>
Skattepligtig indkomst	0	0
Udskudt skat primo	0	
Skatteværdi af underskudssaldo ultimo - 22 % af -105.025	<u>-23.105</u>	<u>-23.105</u>
		<u>-23.105</u>
Afstemning		<u>54.766</u>

Der er en difference i den automatiske skatteafstemning. Det kan skyldes følgende:

Skatteafstemningen foretages automatisk på baggrund af de værdier, der fremkommer ved programmets beregninger. De værdier, der primært indgår i beregningen er regnskabs- og skattemæssige værdier af anlægsaktiver, underskud fra tidligere og indeværende år, regulering for visse ikke-fradragsberettigede udgifter og ikke skattepligtige indkomster, samt udskudt skat for dette år og sidste år.

En difference i skatteafstemningen, kan derfor skyldes poster, som ikke er nævnt ovenfor og som programmet som følge heraf ikke automatisk kan medtage i afstemningen.

Du kan evt. rette manuelt i skatteafstemningen her i Uddata-filen (husk at det så skal gøres, hver gang du har foretaget beregning af Udkast til Årsrapport eller endelig Årsrapport.

Hvis du ikke ønsker at vise skatteafstemningen, så skal du i Oplysningsarket under menupunktet SKATTEFORHOLD / REGULERINGER TIL SKATTEPLIGTIG INDKOMST vælge Nej til Skatteafstemningen og så foretage en ny beregning.

Specifikationer 2017

	2017	2016
Nettoomsætning		(11 mdr.)
Omsætning, indland	745.638	992.185
Rykkergebyrer	200	10
Salg af småaktiver	0	35.000
	745.838	1.027.195
Nettoomsætning i alt	745.838	1.027.195
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Vareforbrug	285.551	418.507
Eu-erhvervelser varer (rubrik A-varer)	0	54.009
Varekøb verden	0	3.330
Fragt og andre hjemtagelsesomkostninger	9.719	10.533
Varelagerregulering	0	109.000
Fremmed arbejde	112.840	188.118
	408.110	783.497
Andre eksterne omkostninger, jf. nedenfor	107.559	385.799
BRUTTOFORTJENESTE	230.169	-142.101
DÆKNINGSBIDRAG (EKSKL. ANDRE DRIFTSINDTÆGTER)		
Nettoomsætning i alt	745.838	1.027.195
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-408.110	-783.497
DÆKNINGSBIDRAG	337.728	243.698
DÆKNINGSGRAD	45,28%	23,72%
Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger med begrænset fradragsret		
Repræsentation uden moms	0	11.550
	0	11.550
Salgsomkostninger med fuld fradragsret		
Salgsomkostninger med fuld fradragsret	0	375
Annoncering	37.857	91.403
Rejseomkostninger	0	1.208
Messer	17.471	31.686
Sponsorat	4.500	0
	59.828	124.672

Specifikationer 2017

	2017	2016
		(11 mdr.)
Lokaleomkostninger		
Husleje m. moms	7.800	54.040
El, vand og varme	0	3.360
Renovation	0	3.435
Vedligeholdelse af lokaler	0	600
Forsikring	0	1.350
	7.800	62.785
 Administrationsomkostninger		
Telefon & Internet	3.775	280
Forsikringer	9.828	0
Kontorartikler	1.240	1.183
Porto	2.163	1.825
Tidsskrifter, aviser	171	152
Regnskabsassistance	15.890	759
Kontingenter	0	1.250
Konsulentbistand	0	23.500
Regnskabsprogram	0	3.568
Software	0	6.120
Kassedifferencer	0	60
Diverse inkl. Moms	0	238
	33.067	38.935
 Autoomkostninger		
Vægtafgift og forsikringer	2.465	1.459
Reparation og vedligeholdelse	643	2.908
Leasing adgift vedr. Salgstrailer - Krone Kapital 1/13 del af A14352	0	13.150
Diverse transportomkostninger	0	380
	3.108	17.897
 Øvrige omkostninger		
Småanskaffelser	2.277	30.048
Arbejdstøj	0	399
Overdragelse af skattefri materielle anlægsaktiver	0	18.000
Skattefri overdragelse af virksomhed - småanskaffelser	0	81.500
	2.277	129.947
 Personaleomkostninger		
Andel af personaleomkostninger, jf. nedenfor	1.472	0
	1.472	0
 Afrundingsdifferencer	7	13
 Andre eksterne omkostninger i alt	107.559	385.799

Specifikationer 2017

	2017	2016 <small>(11 mdr.)</small>
Personaleomkostninger		
Løn	25.000	10.000
ATP bidrag	189	378
Kørsel i egen bil	60.002	95.109
Personaleforsikringer	1.472	4.848
Uddannelsesudgifter	0	2.000
Personaleudgifter	0	3.158
Afrundingsdifferencer vedrørende personaleudgifterne	1	0
Personaleomkostninger i alt	86.664	115.493
Indregnes under følgende poster:		
Personaleomkostninger, jf. Årsrapportens note 1	85.192	115.493
Andre eksterne omkostninger	1.472	0
Personaleomkostninger i alt	86.664	115.493
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter kreditorer	1.052	15
Renteudgifter bank	4	0
Offentlige renter og omk.	135	818
	1.191	833
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Varedebitorer	0	63.078
	0	63.078
Andre tilgodehavender		
Deposita	16.500	21.375
	16.500	21.375
Likvide beholdninger		
Middelfart Sparekasse	0	3.025
Klient - Middelfart Sparekasse	0	33.059
	0	36.084
Bankgæld		
Middelfart Sparekasse	250	0
	250	0

Specifikationer 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u> (11 mdr.)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Vareleverandører - Diverse	14.747	99.886
Forudbetalinger fra kunder	11.925	63.543
Debitorer - skal flyttes når det er løst	77.697	0
	<u>104.369</u>	<u>163.429</u>
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Udlæg ansatte og ejer	196	874
	<u>196</u>	<u>874</u>
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		
Lån Xevia Holding	12.668	180.250
	<u>12.668</u>	<u>180.250</u>
Anden gæld		
Skyldig AM-bidrag	0	784
Skyldig ATP	0	568
Afrundingsdifferencer	2	2
Skyldig moms jf. nedenfor	12.656	32.057
	<u>12.658</u>	<u>33.411</u>
Moms		
Skyldig moms primo	32.057	0
Udgående moms	0	8.750
Betalt moms	-19.401	23.307
	<u>12.656</u>	<u>32.057</u>