

NR Holdring Haldrup ApS

Blirupvej 15, Haldrup
8700 Horsens

CVR.nr.: 38 20 34 87

BILAG TIL OPLYSNINGSSKEMA 2021

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	3.
Opgørelse af skattepligtigt resultat 2021	4.
Skatteberegning for indkomståret 2021	5.
Skatteafstemning for indkomståret 2021	6.
Sambeskatning	7.
Specifikationer 2021	9.

Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

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 2021

Resultat før skat ifølge årsregnskabet	-29.206
Skattegodtgørelse indregnet i finansielle indtægter	-42
<u>Permanente afvigelser</u>	
Ikke fradragsberettigede finansielle udgifter tilbageføres	<u>12.010</u>
Skattepligtig indkomst	<u>-17.238</u>

Skatteberegning for indkomståret 2021

Aktuel skat af egen indkomst før evt. underskud fra sambeskattet selskab:

Selskabsskat udgør 22 % af resultat - ikke nedrundet pga. sambeskatning 0 = 0

Skattegodtgørelse

Beregnet selskabsskat 0

Ordinær acontoskat - 1. rate (marts) 0

Ordinær acontoskat - 2. rate (november) 0

Tilbageholdt udbytteskat - 27,00 % af 3.543 = 957

Udbytteskatter i alt 957

Rentetillæg 0 -957

Grundlag til beregning af skattetillæg/-godtgørelse -957

Skattegodtgørelse overskydende skat - 0,1 % af -957 = 0

Tilgodehavende skat for året -957

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

0

Specifikation af årets regulering af udskudt skat:

Regulering af udskudt skat direkte i balancen 3.792

Regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen -3.792

0

Skatteafstemning for indkomståret 2021

		Skat 22,0%
Indkomst før skattemæssige reguleringer	-29.248	-6.434
Permanente afvigelser	<u>12.010</u>	<u>2.642</u>
		<u>-3.792</u>
Skattepligtig indkomst	-17.238	0
Udskudt skat primo	<u>0</u>	<u>-3.792</u>
Afstemning		<u>0</u>

Sambeskatning

Opgørelse af sambeskatningsindkomsten	Moder- selskab	Datter- selskaber	Sambeskat- ningsindk.
Egen indkomst for året	-17.238	272.508 ¹	255.270
Overførsel årets underskud	17.238	-17.238 ²	0
Skattepligtig indkomst	<u>0</u>	<u>255.270</u>	<u>255.270</u>
Beregning af skattetilsvær	Moder- selskab	Datter- selskaber	Skat i sam- beskatning
Skattepligtig indkomst	<u>0</u>	<u>255.270</u>	<u>255.200</u>
Skat i sambeskatning - 22 %	0	56.144	56.144
1. ordinære rate	0	0	0
Udbytteskatter af danske udbytter inkl. fradrag	<u>-957</u>	<u>0</u>	<u>-957</u>
Beregnet skat	-957	56.144	55.187
Skattegodtgørelse/skattetillæg	<u>-42</u>	<u>2.470</u>	<u>2.428</u>
Skat i alt for året	<u>-999</u>	<u>58.614</u>	<u>57.615</u>
Skyldig selskabsskat for året (indregnes under anden gæld)			<u>57.615</u>
Afstemning for moderselskabet			
Beregnet skat af egen indkomst inkl. skattetillæg/-godtgørelser			-957
Beregnet skat i sambeskatning inkl. skattetillæg/-godtgørelser			<u>999</u>
Difference			42
Nettoregulering på skattetillæg/-godtgørelse i sambeskatning			<u>-42</u>
Afstemning			<u>0</u>
Afstemning sambeskatningsbidrag i moderselskabet			
Beregnet skat af moderselskabets egen indkomst			-957
Beregnet skat for alle selskaber i sambeskatning			<u>-57.615</u>
			-58.572
Skatteværdi af underskud overført til datterselskaber			-3.792
Skyldig til sambeskattede selskaber			0
Sparet skattetillæg/-godtgørelse for moderselskabet			-42
Tilgode hos sambeskattede selskaber			<u>62.406</u>
Afstemning			<u>0</u>
1 - Specifikation af skattepligtig indkomst for datterselskaberne			
Wind Engineering ApS			<u>272.508</u>
			<u>272.508</u>

Sambeskatning

2 - Specifikation af modregnede underskud for indeværende år i datterselskaberne

Wind Engineering ApS	-17.238
	<u>-17.238</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos datterselskaber	
Wind Engineering ApS	62.406
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag i alt (indregnes under andre tilgodehavender)	<u>62.406</u>

Wind Engineering ApS - Specifikationer

Skattepligtig indkomst før underskud	272.508
Overført årets underskud mellem selskaberne	-17.238
Indkomst efter overførsel af underskud	<u>255.270</u>

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst - 22 %	56.144
Selskabsskat for året	<u>56.144</u>

Opgørelse af sambeskatningsbidrag

Beregnet skat for året - skyldig til moderselskab	-56.144
Skatteværdi af udnyttet underskud - skyldig til moderselskab	-3.792
Forholdsmæssig andel af restskattetillæg/skattegodtgørelse	-2.470
Sambeskatningsbidrag i alt - skyldig til moderselskab	<u>-62.406</u>

Specifikationer 2021

	2020/2021	2019/2020
Andre eksterne omkostninger, jf. nedenfor	18.277	3.557
BRUTTOTAB	-18.277	-3.557
Andre eksterne omkostninger		
Administrationsomkostninger		
Gebyrer	776	0
Afsat revision	15.000	0
Regnskabsassistance	2.500	3.557
	18.276	3.557
 Afrundingsdifferencer	 1	 0
Andre eksterne omkostninger i alt	18.277	3.557
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		
Andel af driftsresultat	0	1.261.024
	0	1.261.024
Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter øvrige	0	6
Aktieudbytter, jf. nedenfor	3.543	0
Udligning skattetillæg/-godtgørelse i sambeskatning	42	0
	3.585	6
Aktieudbytter		
Aktieudbytte DK - tilbageholdt 27,00 % udbytteskat	3.543	0
	3.543	0
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	2.504	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	5.312
Regnskabsmæssigt tab ved salg af værdipapirer	12.010	0
	14.514	5.312
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Andre tilgodehavender	1.506	0
	1.506	0

Specifikationer 2021

	2020/2021	2019/2020
Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	401.877	401.877
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag datterselskaber	62.406	0
Afrundingsdifferencer	1	0
	464.284	401.877
 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilknyttede virksomheder	1.311.024	1.311.024
	1.311.024	1.311.024
 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Aktier	180.019	0
	180.019	0
 Likvide beholdninger		
Bank	1.449.698	2.100.445
	1.449.698	2.100.445
 Langfristede gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat for året (i sambeskatning)	57.615	0
	57.615	0
 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	5.000	0
Afsat revision	15.000	5.000
Forudbetalt revision	49.400	0
	69.400	5.000