

Penalhuset IVS

Djalma Lunds Gård 3
4000 Roskilde

CVR.nr.: 38 97 67 45

Bilag til selvangivelsen 2018

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Opgørelse af skattepligtigt resultat 2018	3.
Skatteberegning for indkomståret 2018	4.
Specifikationer 2018	5.

Opgørelse af skattepligtigt resultat 2018

Resultat før skat ifølge årsregnskabet
Skattepligtig indkomst

0
0

Skatteberegning for indkomståret 2018

Aktuel skat:

Selskabsskat udgør 22 % af 0 = 0

Skattetillæg

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

Specifikationer 2018

	<u>2017/2018</u>
	(15 mdr.)
<u>Likvide beholdninger</u>	
Kasse	1
	<u>1</u>

Penalhuset IVS

Djalma Lunds Gård 3
4000 Roskilde

CVR.nr.: 38 97 67 45

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 2/10 2017 - 31/12 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. maj 2019



Tobias Edlev Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 2/10 2017 - 31/12 2018	5.
Balance pr. 31/12 2018	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Penalhuset IVS
Djalma Lunds Gård 3
4000 Roskilde

CVR.nr.: 38 97 67 45

Regnskabsperiode: 2/10 2017 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 2/10 2017

Direktion

Tobias Edlev Nielsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Penalhuset 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2/10 2017 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. april 2019

Direktion



.....
Tobias Edlev Nielsen

Resultatopgørelse 2/10 2017 - 31/12 2018

Note	2017/2018 (15 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	<u>0</u>
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	<u>0</u>
I ALT	<u>0</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> (15 mdr.)
Likvide beholdninger	<u>1</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1</u>
AKTIVER I ALT	<u>1</u>

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <small>(15 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	1
2 Overført resultat	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>
PASSIVER I ALT	<u>1</u>
3 Hovedaktivitet	
4 Anvendt regnskabspraksis	

NOTER

2017/2018
(15 mdr.)

Note 1 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

0

0

Note 2 - Overført resultat

Overført resultat primo

0

Årets resultat

0

0

Note 3 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været aktivitet i selskabet, og selskabet bliver lukket ned i løbet af 2019

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note 4 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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,

NOTER

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne 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 nettorealisationseværdi 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

NOTER

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 gældsmetode 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 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 nettorealisationsværdi.

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 %.