

Alam Holding ApS

Engkrogen 10, V. Hjerimitslev
9700 Brønderslev

CVR.nr.: 39 03 67 03

Bilag til selvangivelsen 2018

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	3.
Opgørelse af skattepligtigt resultat 2018	4.
Skatteberegning for indkomståret 2018	5.
Sambeskatning	6.
Specifikationer 2018	8.

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 2018

Resultat før skat ifølge årsregnskabet -24.191

Permanente afvigelser

Resultater af kapitalandele tilbageføres (ekskl. Finansielle indtægter) -1.563

Ikke fradragsberettigede finansielle udgifter tilbageføres 3.130

Skattepligtig indkomst **-22.624**

Fremførselsberettigede underskud tidligere år (under sambeskatning)

Saldo fra tidligere år 0

Dette års underskud efter overførsel til datterselskaber for dette år -20.400

Anvendt i egen indkomst i året 0

Resterende underskud til fremførsel til næste år **-20.400**

Skatteberegning for indkomståret 2018

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

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

Skattetillæg

Beregnet selskabsskat 0

Ordinær acontoskat - 1. rate (marts) 0

Ordinær acontoskat - 2. rate (november) 0

Skyldig skat for året 0

Beregning af udskudt skat:

Regnskabsmæssig værdi grunde og bygninger 125.000
Skattemæssig værdi grunde og bygninger -125.000 0

Fremførselsberettigede underskud (i sambeskatning) -20.400

Grundlag for beregning af udskudt skat -20.400

Udskudt skat afsættes med 22 % af -20.400 = **-4.488**

Skat i alt:

Aktuel skat af årets resultat 0

Regulering af udskudt skat:

Udskudt skat primo året 0

Udskudt skat ultimo året, jf. ovenfor -4.488 -4.488

-4.488

Specifikation af årets regulering af udskudt skat:

Regulering af udskudt skat direkte i balancen 489

Regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen -4.977

-4.488

Sambeskatning

Opgørelse af sambeskatningsindkomsten	Moder- selskab	Datter- selskaber	Sambeskat- ningsindk.
Egen indkomst for året	-22.624	2.223	-20.401
Overførsel årets underskud	2.224	-2.224	0
Skattepligtig indkomst	-20.400	-1	-20.401

Beregning af skattetilsvær	Moder- selskab	Datter- selskaber	Skat i sam- beskatning
Skattepligtig indkomst	0	0	0
Skat i sambeskatning - 22 %	0	0	0
1. ordinære rate	0	0	0
Skat i alt for året	0	0	0

Skyldig selskabsskat for året (indregnes under anden gæld) 0

Afstemning for moderselskabet

Beregnet skat af egen indkomst inkl. skattetillæg/-godtgørelser 0

Beregnet skat i sambeskatning inkl. skattetillæg/-godtgørelser 0

Afstemning 0

Afstemning sambeskatningsbidrag i moderselskabet

Beregnet skat af moderselskabets egen indkomst 0

Beregnet skat for alle selskaber i sambeskatning 0

Skatteværdi af underskud overført til datterselskaber -489

Skyldig til sambeskattede selskaber 0

Tilgode hos sambeskattede selskaber 489

Afstemning 0

Da selskabet indgår i sambeskatning med andre selskaber, beregnes der ikke automatisk skattegodtgørelse/-tillæg for året. Disse må beregnes, når årsopgørelsen for 2018 fremkommer og det er muligt at fordele skattegodtgørelse/-tillæg mellem de sambeskattede selskaber.

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos datterselskaber

Orleans Energy Limited ApS 489

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag i alt (indregnes under andre tilgodehavender) 489

Sambeskatning

Orleans Energy Limited ApS - Specifikationer

Skattepligtig indkomst før underskud	2.223
Overført årets underskud mellem selskaberne	<u>-2.224</u>
Indkomst efter overførsel af underskud	<u>-1</u>

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst - 22 %	<u>0</u>
Selskabsskat for året	<u>0</u>

Underskud i sambeskatning primo	0
Underskud i indkomståret	<u>1</u>
Rest underskud til udnyttelse i sambeskatning	<u>1</u>

Opgørelse af sambeskatningsbidrag

Beregnet skat for året - tilgode hos moderselskab	0
Skatteværdi af udnyttet underskud - skyldig til moderselskab	<u>-489</u>
Sambeskatningsbidrag i alt - skyldig til moderselskab	<u>-489</u>

Specifikationer 2018

	2017/2018
	(15 mdr.)
Andre eksterne omkostninger, jf. nedenfor	22.602
BRUTTOTAB	-22.602
Andre eksterne omkostninger	
Lokaleomkostninger	
Ejendomsskat	2.209
Varme	2.280
	4.489
Administrationsomkostninger	
Porto og gebyrer	1.360
Advokat	13.252
Regnskabsassistance	3.500
	18.112
Afrundingsdifferencer	1
Andre eksterne omkostninger i alt	22.602
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	
Andel af driftsresultat	1.563
	1.563
Finansielle omkostninger	
Renteudgifter øvrige	22
Stiftelsesgebyrer	3.130
	3.152
Skattemæssige afskrivninger	
Grunde og bygninger	
Saldoværdi primo	0
Tilgang i året	125.000
Afgang i året	0
	125.000
Afskrivningsgrundlag	125.000
Årets afskrivning	0
Saldoværdi ultimo	125.000

Specifikationer 2018

	2017/2018 (15 mdr.)
Andre tilgodehavender	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag datterselskaber	489
Udskudt skatteaktiv jf. nedenfor	4.488
	4.977
Udskudte skatteaktiver - indregnes under andre tilgodehavender	
Negativ udskudt skat	4.488
	4.488
Likvide beholdninger	
Bank	49.581
	49.581
Leverandører af varer og tjenesteydelser	
Afsat revision	3.500
	3.500
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	
Gæld til ledelsesmedlem	120.276
	120.276
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	
Gæld til tilknyttede virksomheder	76.560
	76.560
Anden gæld	
Afrundingsdifferencer	-1
	-1