



Revisionscentret
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 37
6270 Tønder
T 7472 3636
E toender@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr 26812372

BS-Agro ApS
Provst Petersensvej 9
6270 Tønder

CVR nr. 43 34 50 95

Specifikationer til årsrapporten
og selvangivelsen for 2023

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	3
Anvendt regnskabspraksis	4
<u>Specifikationer til resultatopgørelse</u>	
Nettoomsætning	5
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	5
Andre eksterne omkostninger	5
Bruttoresultat	6
Afskrivning og nedskrivning af anlægsaktiver	6
Andre driftsomkostninger	6
Øvrige finansielle omkostninger	6
<u>Specifikationer til balance</u>	
Materielle anlægsaktiver	7
Likvide beholdninger	7
Gæld til tilknyttede virksomheder	8
Anden gæld, herunder skyldige skatter m.m.	8
Momsafstemning	8
Gæld til realkreditinstitutter	8
Amortiserede låneomkostninger	9
Beregnet udskudt skat	9
Skyldige skatter	9
<u>Skattemæssige opgørelser</u>	
Opgørelse af skattepligtig indkomst	
Sambeskatning	
Underskud til fremførsel	
Driftsmidler, skattemæssige	
Bygninger, skattemæssige	

Ledelseserklæring

Ledelsen har dags dato gennemgået og godkendt efterfølgende specifikationshæfte til årsregnskabet 1. januar - 31. december 2023 samt skattemæssige opgørelser for indkomståret 2023 for BS-Agro ApS .

Ud over det anførte har ledelsen ingen bemærkninger af væsentlig betydning for de efterfølgende specifikationer og skattemæssige opgørelser.

Tønder, den 13. marts 2024

Direktionen

Bjarke Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Til den daglige ledelse i BS-Agro ApS

Vi har opstillet specifikationshæftet for BS-Agro ApS , for indkomståret 2023 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 1. januar - 31. december 2023, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter specifikationer til årsregnskabet samt opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende specifikationer.

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 specifikationshæftet efter gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet, 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 specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Specifikationshæftet er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Specifikationshæftet er udarbejdet til dette formål og kan være uegnet til andre formål.

Tønder, den 13. marts 2024

Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 81 23 72

Helen Lisby

Registreret revisor

mne5657

Anvendt regnskabspraksis

Omfanget, detaljeringsgraden samt præsentationen af specifikationshæftets oplysninger er fastlagt af ledelsen for at opfylde ledelsens behov for information.

De regnskabsmæssige specifikationer er opstillet på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 1. januar - 31. december 2023, bogføring og øvrige oplysninger tilvejebragt af virksomhedens ledelse.

De skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skatte-lovgivning.

Specifikationer til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Nettoomsætning</u>		
Forpagtningsgafgift	409.150	0
Lejeindtægter	175.008	38.828
Hektarstøtte	22.069	0
Nettoomsætning i alt	606.227	38.828
<u>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</u>		
Fremmed arbejde	2.024	25.661
Leje af materiel	36.000	0
Varelager primo	0	0
Varelager ultimo	0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt	38.024	25.661
<u>Andre eksterne omkostninger</u>		
Ejendomsskatter	18.257	3.038
Forsikringer	22.738	3.573
Lys, kraft og vand	10.192	926
Varmeudgifter	0	16.224
Vedligeholdelse	3.077	0
Lokaleomkostninger i alt	54.264	23.761
Porto & bankgebyrer	3.097	3.057
Garantiprovisioner	0	69.994
Mindre nyanskaffelser	39.500	0
Vedligeholdelse af inventar og driftsmateriel	7.286	0
Regnskabsmæssig assistance	21.806	10.000
Rådgivning	1.865	38.722
Administrationsomkostninger i alt	73.554	121.773
Andre eksterne omkostninger i alt	127.818	145.534

	Kr.	Sidste år
<u>Bruttoresultat</u>		
Nettoomsætning	606.227	38.828
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-38.024	-25.661
Andre eksterne omkostninger	<u>-127.818</u>	<u>-145.534</u>
Bruttoresultat i alt	<u><u>440.385</u></u>	<u><u>-132.367</u></u>

Af- og nedskrivning af anlægsaktiver

Bygninger	<u>56.343</u>	<u>9.390</u>
Af- og nedskrivning af anlægsaktiver i alt	<u><u>56.343</u></u>	<u><u>9.390</u></u>

Andre driftsomkostninger

Tab ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Andre driftsomkostninger i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>10.000</u></u>

Øvrige finansielle omkostninger

Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	148.250	50.749
Renter pengeinstitutter	0	7.919
Renter kreditforeninger	413.706	18.008
Renter mellemregning Bjarke Sørensen	4.743	787
Kautionspræmie	149.400	104.903
Amortiseringsbidrag	<u>5.337</u>	<u>1.263</u>
Øvrige finansielle omkostninger i alt	<u><u>721.436</u></u>	<u><u>183.629</u></u>

	Kr.	Sidste år
<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
Grunde og bygninger		
Kostpris primo	14.588.750	0
Tilgang i året	0	14.588.750
Afgang i året	0	0
Samlet kostpris ultimo	<u>14.588.750</u>	<u>14.588.750</u>
Afskrivninger primo	-9.390	0
Afskrivning afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger i året	-56.343	-9.390
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-65.733</u>	<u>-9.390</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>14.523.017</u></u>	<u><u>14.579.360</u></u>
Kontantværdien af grunde og bygninger andrager ifølge den offentlige ejendomsvurdering kr. 15.770.000.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i året	0	400.000
Afgang i året	0	-400.000
Samlet kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivning afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger i året	0	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<u>Likvide beholdninger</u>		
Danske Bank, kto. 4394106496	<u>192.009</u>	<u>39.110</u>
Likvide beholdninger i alt	<u><u>192.009</u></u>	<u><u>39.110</u></u>

	Kr.	Kr.
<u>Gæld til tilknyttede virksomheder</u>		
Mellemregning, Bjarke Sørensen Holding ApS	5.117.321	948.831
Mellemregning, Sørensen Byg ApS	50.000	3.792.418
Likvide beholdninger i alt	5.167.321	4.741.249

Anden gæld, herunder skyldige skatter m.m.

Deposita fra lejere	43.752	43.752
Moms	43.636	93.146
Mellemregning Bjarke Sørensen	259.833	105.690
Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter i alt	347.221	242.588

Merværdiafgift

Saldo primo	93.146	0
Udgående afgift	131.040	109.474
Indgående afgift	-30.437	-16.328
Regulering i året	0	0
Energiafgifter	0	0
Tilsvare	193.749	93.146
Betalt i årets løb	-150.113	0
Merværdiafgift ultimo	43.636	93.146

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld Realkredit danmark	9.963.683	10.163.673
Amortiserede låneomkostninger	-265.931	-271.269
	9.697.752	9.892.404

	Kr.	Sidste år
<u>Amortiserede låneomkostninger</u>		
Prioritetsgæld, opr. 10.211.000:		
Låneomkostninger ved optagelse af prioritetsgæld	272.532	272.532
Fradragskonto primo	271.269	272.532
Amortiseret fradrag i året (272.532:10.211.000x47.327)	-5.338	-1.263
Restsaldo	<u>265.931</u>	<u>271.269</u>

Beregnet udskudt skat

Regnskabsmæssig værdi bygninger	14.523.017	14.579.360
Skattemæssig værdi bygninger	-14.363.379	-14.476.064
Regnskabsmæssig værdi driftsmidler	0	0
Skattemæssig værdi driftsmidler	0	0
Underskud til fremførsel	0	0
	<u>159.638</u>	<u>103.296</u>
Skat heraf udgør 22%	<u>35.112</u>	<u>22.725</u>

Skyldige skatter

Regulering selskabsskat tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat sidste år	-94.310	0
Beregnet skat af årets resultat	-86.622	-94.310
	-180.932	-94.310
Betalt skat vedr. tidligere år	94.310	0
Betalt pålignede rater selskabsskat	0	0
Frivillig indbetalt selskabsskat	0	0
Tillæg/fradrag på frivillig skat	0	0
Skyldig/tilgodehavende selskabsskat	<u>-86.622</u>	<u>-94.310</u>

Skattemæssig opgørelse og afstemning til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Opgørelse af den skattepligtige indkomst</u>		
Årets resultat før ekstraordinære poster og skat	-337.394	-335.386
Regnskabsmæssige afskrivninger	56.343	19.390
Regnskabsmæssigt tab driftsmidler	0	10.000
Hensat til tab på debitorer	0	0
Repræsentationsomkostninger ej fradragsberettiget	0	0
	-281.051	-305.996
Afskrivning driftsmidler 25%	0	-10.000
Afskrivning bygninger	-112.686	-112.686
Straksafskrivning bygninger	0	0
	-393.737	-428.682
Anvendt underskud	0	0
Skattepligtig indkomst	-393.737	-428.682
 Selskabsskat heraf udgør 22%	 -86.622	 -94.310

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med Bjarke Sørense Holding ApS, CVR nr. 31 88 73 56.

	Kr.	Sidste år
<u>Driftsmidler (skattemæssig værdi)</u>		
Saldo primo	0	0
Afgang i årets løb	0	-390.000
Tilkøb i året	0	400.000
Saldo til afskrivning	0	10.000
Afskrivning 25%	0	-10.000
Saldo ultimo	0	0

Bygningsafskrivninger

Ejendom BBR nr. 014941:

Anskaffelsessum afskrivningsberettigede bygninger	2.817.138	2.817.138
Afskrivningsgrundlag	2.817.138	2.817.138
Årets afskrivningsprocent	4	4
Samlede afskrivningsprocenter	8	4
Akkumulerede afskrivninger primo	-112.686	0
Årets afskrivning	-112.686	-112.686
Akkumulerede afskrivninger i alt	-225.371	-112.686
Rest til afskrivning	2.591.767	2.704.452
Anskaffelsessum grund og ikke afskrivningsberettigede bygninger	11.771.612	11.771.612
Skattemæssig værdi	14.363.379	14.476.064

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.

Bjarke Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarke Sørensen

Direktør

ID: ed4dbb8f-f096-4023-9955-c0d14c6e8648

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 15:39:15

Underskrevet med MitID



Helen Lisby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helen Lisby

Revisor

ID: d796484a-c6fa-4071-876b-fe85480aa2d0

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-03-2024 kl.: 15:53:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: fbfebbWNUJZ251645854

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.