

Skatteregnskab 2012

01.01.2012 – 31.12.2012



Regnskabet er opstillet uden revision eller review

Direkte model D

Indhold

Erklæring om assistance	3
Virksomhedens resultat	4
Virksomhedens balance	5
Kapitalforklaring	6
Noter	7
Virksomhedsordning	10
Investeringer mv.	12
Afskrivning fast ejendom mv.	13

Udarbejdet for:

Direkte model D

CPR: 123456-1231

CPR: -

Telefon 96242424

Kommune Frederikshavn

CVR-nr 99999993

SE-nr 99999993

Erklæring for år 2012

Til Direkte model D

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra virksomhedens ledelse har vi opstillet skatteregnskabet for indkomståret. Skatteregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning.

Virksomhedens ejer har ansvaret for skatteregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af skatteregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Oplysninger om beskatningsform

For indkomståret sker beskatningen af virksomheden efter reglerne i virksomhedsordningen.

Brønderslev, den 23.03.2013

Økonomikonsulent

Note		2012 kr	2011 kr
166	Lejeindtægter	318.228	0
	Indtægter og ændringer varelager	318.228	0
282	Andre eksterne omkostninger	-34.060	0
	Andre eksterne omkostninger	-34.060	0
	Resultat før afskrivninger	284.168	0
720	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-349.111	0
	Afskrivninger mv.	-349.111	0
	Resultat før renter	-64.943	0
296	Renteudgifter	-142.088	0
	Renter mv. i virksomhed	-142.088	0
	Virksomhedens resultat	-207.031	0

Hele underskuddet trækkes fra i personlig indkomst

Virksomhedens balance

side 5

Note		2012 kr	2011 kr
405	Fast ejendom	3.350.000	3.350.000
	Materielle anlægsaktiver	3.350.000	3.350.000
	Aktiver	3.350.000	3.350.000
	Saldo mellemregning med privat	-139.987	0
	Hensatte forpligtelser	-139.987	0
445	Prioritetsgæld	-2.574.822	-2.654.964
450	Leverandører	-62.022	-62.022
460	Anden gæld	-1.430.058	-1.452.208
	Gældsforpligtelser	-4.066.902	-4.169.194
	Egenkapital i virksomhed	-856.889	-819.194

Note		2012 kr	2011 kr
	Virksomhed		
	Egenkapital primo	-819.194	0
	Resultat virksomhed	-207.031	0
	Indkomst der påvirker egenkapital	-207.031	0
405	Værdiændring fast ejendom	169.594	0
	Kursændring gæld	-258	0
	Værdiregulering i alt	169.336	0
	Egenkapital i virksomhed ultimo	-856.889	0
	Privat		
510	Årets Indskud/hævninger med ejer	139.987	0
	Udgifter der påvirker egenkapital	139.987	0
	Egenkapital privat ultimo	139.987	0

	kvantum	2012 kr
166	Lejeindtægter	
3815 01	Lejeindtægt XX	270.228
3815 02	Lejeindtægt XX ApS	48.000
	Lejeindtægter	318.228
282	Andre eksterne omkostninger	
4600 00	Vedligeholdelse bygninger	-9.478
	Vedligehold	-9.478
4760 00	Erhvervsforsikringer	-16.093
	Forsikring	-16.093
4781 00	Regnskabshonorar	-8.489
	Kontor, administration mv.	-8.489
	I alt	-34.060
296	Finansielle omkostninger	
5625 00	Renteudgifter	-142.088
	Renteudgifter	-142.088

	kvantum	2012 kr	kvantum	2011 kr
405 Fast ejendom				
1000 00 Ejendomsværdi		3.350.000		3.350.000
Offentlig vurdering i alt		3.350.000		3.350.000
Ændringen i værdi af fast ejendom kan forklares ved:				
Værdi fast ejendom primo		3.350.000		
Forbedringer og nybyggeri		179.517		
Straksfradrag		-179.517		
Afskrivning ordinær		-169.594		
Værdiændring fast ejendom		169.594		
Værdi fast ejendom ultimo		3.350.000		
445 Prioritetsgæld				
2316 01 Nordea Kredit xxx		-2.574.564		-2.654.964
2316 90 Kursregulering		-258		0
Realkreditinstitutter		-2.574.822		-2.654.964
Prioritetsgæld		-2.574.822		-2.654.964
450 Leverandører				
2710 01 Depositum xxxx		-62.022		-62.022
Leverandører		-62.022		-62.022
460 Anden gæld				
2330 01 Nordea xxxx		-1.430.058		-1.452.208
Pengeinstitutter		-1.430.058		-1.452.208
Anden gæld		-1.430.058		-1.452.208

		2012 kr
	kvantum	
510	Årets Indskud/hævninger med ejer	
7001 15	Betalte udgifter virksomhed	139.987
	Årets Indskud/hævninger med ejer	139.987

600 Fordeling af indkomst og opgørelse af hæverækkefølge

Mellemregningen viser, at der ikke er hævet i virksomheden i år

	Indkomst	Hævning
Underskud	-207.031	
Årets indkomst	-207.031	

	Ultimo	Primo
Oversigt over konti der indgår i hæverækkefølgen:		
Indskudskonto	1.404.577	1.404.577

610 Kapitalafkast

	Ultimo	Primo
Fast ejendom anskaffelsessum	1.735.000	1.735.000
Fast ejendom forbedringer	222.517	43.000
Materielle og immaterielle aktiver	1.957.517	1.778.000
Gæld i virksomheden	-4.066.902	-4.169.194
Saldo mellemregningskonto	-139.987	
Nedskrivning og hensættelser	-139.987	
Kapitalafkastgrundlag	-2.249.372	-2.391.194

Afkastet er 0,00 fordi der ikke er noget grundlag primo.

620 Mellemregning mellem virksomhed og privat

Mellemregningen holder styr på de overførsler, der sker mellem virksomheden og privat i løbet af året.

Beløbet "Hævet i virksomheden" skal hæves i hæverækkefølgen.

Saldo primo	0
Netto overført fra privat	139.987
Saldo ultimo	139.987

Specifikation af bevægelserne på mellemregningskontoen:

	Hævet (-) og indskudt (+) fra privat i alt	Direkte indskud	Saldo	Hævet fra virksomheden
Saldo primo				
8612 31 December	139.987		139.987	
I alt	139.987		139.987	

690 Specifikation af grænserne for kapitalafkast

	Ultimo værdi	Primo værdi
Kapitalafkastgrundlag	-2.249.372	-2.391.194

Afkastberegning

	Spec.	Beløb
Afkastgrundlag ved begyndelse	-2.391.194	
Kapitalafkast før regulering	1 % -23.912	
Virksomhedsindkomst	-207.031	
Max. kapitalafkast	-207.031	
8564 00 Korrektion kapitalafkast		23.912
Kapitalafkast før opsparing		0
Kapitalafkast før opsparing		
Heraf vedr. finansielle aktiver		
Min. kapitalafkast	0	
Kapitalafkast		0

691 Værdi fast ejendom

	Ultimo værdi	Årets ændring	Primo værdi
8553 00 Anskaffelsessum, fast ejendom	1.735.000		1.735.000
8555 00 Ombygning, forbedring m.v.	222.517	179.517	43.000
Årets ændring		179.517	
Værdi ved slutning og begyndelse	1.957.517		1.778.000

692 Specifikation opsparingskonti

Saldo	Til indkomst
-------	--------------

Der kan ikke opspares i år

	Køb	salg	I alt
Bygninger	-179.517		-179.517
Investeringer i alt	-179.517	0	-179.517

Bygningsinvestering mv.

8155 00 Driftsbygning investering	-179.517		
Investering bygninger	-179.517	0	-179.517
8159 00 Fordeling driftsbygninger investering	179.517		

720 Afskrivning anlægsaktiver

Straksfradrag	-179.517
Afskrivning fast ejendom	-169.594
I alt	-349.111

723 Afskrivninger fast ejendom**Nye bygninger mv., straksfradrag og forlods afskrivning**

	Investering	Straksfradrag	Forlods afskr.	Afskr.grundl.
9100 03 Ombygning	179.517	179.517		0
		179.517		

Afskrivninger fast ejendom

	Anskaffet	Grundlag	- Procent - i år	ialt	Årets afskr.
Bygningskompleks					
9100 00 Stuehus	31.12.09	2.088.963	4,0	12,0	83.559
9100 01 Udhus/aktivitetshus	31.12.09	2.150.894	4,0	12,0	86.036
Samlet anskaffelsessum		4.239.857			

Afskrivning fast ejendom **169.594**

Maksimalle genvundne afskrivninger **508.785**

