

EGEN KOPI

Velling Andelsbutik

Rydbjægvej 2
Velling
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 37 55 35 14

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2020

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer	2
Specifikationer til årsrapporten	3
Opgørelse af skattepligtig indkomst	7
Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst	7
Andre specifikationer	9

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2020 for Velling Andelsbutik, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er godkendt af os.

Vi har gennemgået og godkendt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2020 for Velling Andelsbutik.

Vi erklærer, at der efter vores opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Velling, den 22. marts 2021

Butiksleder

Lailah Andersen

Bestyrelse

Thomas Kirk Jepsen
formand

Heidi Nørgaard Poulsen

Klavs Østergaard Christensen

Niels Kristian Andersen

Boi Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Til ledelsen i Velling Andelsbutik

Vi har opstillet Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for Velling Andelsbutik for indkomståret 2020 på grundlag af selskabets årsregnskab for 1. januar - 31. december 2020, bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer omfatter specifikationer til årsrapporten og 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer efter gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt ledelsens ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer og kan være uegnet til andre formål.

Ringkøbing, den 22. marts 2021

Noe & Kirkegaard
Registrerede Revisorer A/S
CVR-nr. 15 05 05 86

Iben Kirkegaard

Iben Kirkegaard
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne35444

Specifikationer til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsmæssig begrebsramme

Opgørelse af Skattepligtig indkomst med specifikationer er aflagt i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

I overensstemmelse med "Mindstekravsbekendtgørelsen for mindre virksomheder" består specifikationshæftet af skattemæssige korrektioner i forhold til den aflagte årsrapport.

Herudover er "Opgørelsen af skattepligtig indkomst med specifikationer" aflagt i henhold til ledelsens ønske om at specificere udvalgte poster i den aflagte årsrapport.

Formål med "Opgørelse af Skattepligtig indkomst med specifikationer"

Nærværende "Opgørelse af Skattepligtig indkomst med specifikationer" har følgende formål:

1) I overensstemmelse med gældende skattelovgivning at opgøre og præsentere virksomhedens skattepligtige indkomst. Herunder at afstemme væsentlige skattemæssige poster, og

2) I overensstemmelse med ledelsens ønsker, at specificere væsentlige regnskabsmæssige poster.

	2020	2019
	kr.	kr.
2 Resultat før finansielle poster		
Nettoomsætning, specifikation 3	5.878.163	5.416.225
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, specifikation 5	-4.798.815	-4.592.056
Dækningsbidrag	1.079.348	824.169
Andre driftsindtægter, specifikation 4	57.074	67.063
Andre eksterne omkostninger, specifikation 6	-243.526	-244.821
Bruttoresultat	892.896	646.411
Personaleomkostninger	-644.852	-725.905
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.816	-31.191
Resultat før finansielle poster	219.228	-110.685
3 Nettoomsætning		
Omsætning	5.878.163	5.416.225
	5.878.163	5.416.225

Specifikationer til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
4 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter	48.000	48.000
Andre driftsindtægter i øvrigt	9.074	19.063
	<u>57.074</u>	<u>67.063</u>
5 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Køb af råvarer og hjælpematerialer	4.981.815	4.545.356
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer primo	432.000	478.700
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer ultimo	-615.000	-432.000
	<u>4.798.815</u>	<u>4.592.056</u>
6 Andre eksterne omkostninger		
Småanskaffelser	24.732	9.626
Forsikring	38.363	33.834
Direkte omkostninger	<u>63.095</u>	<u>43.460</u>
El	35.716	39.699
Varme	17.132	19.491
Vand	-168	-2.538
Vedligeholdelse bolig og butik	8.675	3.527
Rengøring og renovation	11.983	16.686
Ejendomsskat	4.946	4.943
Vedligeholdelse inventar	3.608	25.033
Lokaleomkostninger	<u>81.892</u>	<u>106.841</u>
Annoncer og reklame	8.586	16.447
Dekoration og udsmykning	532	192
Repræsentation	1.007	0
Kørselsgodtgørelse	1.262	0
Salgsomkostninger	<u>11.387</u>	<u>16.639</u>
Kontorartikler	2.158	1.803
Telefon	5.204	4.193
IT omkostninger	4.915	5.423
Porto og gebyrer	17.692	15.114

Specifikationer til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
6 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Abonnement og kontingenter	0	538
Lønservice	9.933	5.663
Regnskabsassistance	28.460	20.150
Kassedifferencer	919	6.717
Andre personaleomkostninger	11.468	11.560
Arbejdstøj	850	0
Tyverialarm	5.553	6.720
Administrationsomkostninger	87.152	77.881
	243.526	244.821
7 Finansielle omkostninger		
Ringkjøbing Landbobank	22.411	30.549
Garanti provision	4.700	4.650
Låneomkostninger	2.400	2.400
Rentetilleg selskabsskat	1.013	764
Renteudgifter gældsbev	1.000	0
	31.524	38.363
8 Andre tilgodehavender		
GLS	6.703	1.296
Sol og Strand	0	13.200
	6.703	14.496
9 Likvide beholdninger		
Kontantbeholdning	3.000	3.000
Danske Bank, MobilePay	3.637	6.942
Ringkjøbing Landbobank, nr. 422.334-8	31	31
	6.668	9.973

Specifikationer til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
10 Banker		
Ringkjøbing Landbobank, nr. 200.220-6	19.274	198.275
	19.274	198.275
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	353.799	238.613
Afsat regnskabsassistance	16.000	16.000
	369.799	254.613
12 Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		
Merværdiafgift mv.	49.985	26.761
A-skat / AM-bidrag	92.889	49.701
ATP, FIB mv	12.951	9.094
Feriepenge	1.209	6.748
Lån Dagrofa	0	50.000
Indefrosne feriepenge	32.633	0
	189.667	142.304

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2020

	<u>Spec.</u>	<u>2020</u> kr.
Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen		187.704
Permanente forskydninger:		
Andel af repræsentationsudgifter uden fradrag, 75% af kr. 1.007		<u>755</u>
Skattepligtigt resultat		188.459
Midlertidige forskelle:		
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført		28.816
Skattemæssige afskrivninger driftsmidler	2	-26.829
Skattemæssige afskrivninger bygninger	3	<u>-11.332</u>
Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere år		179.114
Skattemæssigt underskud fremført fra tidligere indkomstår	1	<u>-179.114</u>
Skattepligtig indkomst		<u>0</u>

	<u>2020</u> kr.
1 Opgørelse af skattemæssigt underskud	
Uudnyttet skattemæssigt underskud primo	917.935
Heraf anvendes	<u>179.114</u>
Uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel	<u>738.821</u>
2 Driftsmidler	
Skattemæssig saldo 1. januar	<u>107.314</u>
Afskrivningsgrundlag	107.314
Afskrivning, 25%	<u>26.829</u>
Skattemæssig saldo 31. december	<u>80.485</u>

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

3 Afskrivning på bygninger

	Anskaffelses- sum	Ej afskriv- ningsberettiget	Forskuds- og forudsafskre- vet	Afskrivnings- grundlag	Akk. afskriv- ning primo	Akk. afsk. i % primo	Årets afskriv- ning	%	Akk. afskriv- ning ultimo	Akk. afsk. i % ultimo	Rest til afskriv- ning
Bygning	135.070	0	0	135.070	135.070	100	0	0	135.070	100	0
Tilbygning	67.156	0	0	67.156	67.156	106	0	4	67.156	110	0
Indgangsparti	35.600	0	0	35.600	35.600	104	0	4	35.600	108	0
Isolering	11.846	0	0	11.846	11.558	98	288	4	11.846	102	0
Ombygning	105.813	0	0	105.813	60.317	57	4.233	4	64.550	61	41.263
Indgangsparti	1.600	0	0	1.600	320	20	64	4	384	24	1.216
Indgangsparti	43.676	0	0	43.676	8.735	20	1.747	4	10.482	24	33.194
	400.761	0	0	400.761	318.756		6.332		325.088		75.673
Gasstedel	75.000	25.000	0	50.000	20.000	40	5.000	10	25.000	50	25.000
	75.000	25.000	50.000	50.000	20.000		5.000		25.000		25.000
I alt	475.761	25.000	50.000	450.761	338.756		11.332		350.088		100.673

Andre specifikationer

	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>	<u>Skattemæssig værdi</u>	<u>2020 Forskel</u>
1 Udskudt skat			
Grunde og bygninger	832.340	125.673	706.667
Driftsmidler	57.083	80.485	-23.402
Skattemæssigt underskud til fremførsel			<u>-738.821</u>
Grundlag for beregning af udskudt skat			<u>-55.556</u>
Udskudt skat aktiveres ikke 22,0%			<u>12.222</u>