Under Solen A/S

Solen 1 A
3390 Hundested

CVR nr. 26 09 76 14

Specifikationer og
bilag til selvangivelsen for
indkomståret 2010

UDKAST

Indholdsfortegnelse

		Side
	Ledelsens erklæring	2
	Den uafhængige revisors erklæring	3
1	**Opgørelse af skattepligtig indkomst**	4
2	**Beregning af selskabsskat**	4
3	**Uudnyttede skattemæssige underskud**	4
4	**Opgørelse af udskudt skat**	5
5	**Grunde og bygninger**	5
6	**Driftsmidler**	6
7	**Nettoomsætning**	6
8	**Andre eksterne omkostninger**	6
	Lokaleomkostninger	
	Administrationsomkostninger	
9	**Af- og nedskrivninger**	7
10	**Finansielle omkostninger**	7
11	**Tilgodehavender**	7
12	**Likvide beholdninger**	7
13	**Prioritetsgæld**	8
14	**Leverandører af varer og tjenesteydelser**	8
15	**Anden gæld**	8

UDKAST

Ledelsens erklæring

Vi har godkendt efterfølgende specifikationer til årsrapporten og selvangivelsen, herunder opgørelsen af den skattepligtige indkomst for Under Solen A/S for indkomståret 2010.

Vi kan bekræfte, at der os bekendt ikke foreligger forhold af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst, udover hvad der fremgår af efterfølgende opgørelser.

Hundested, den 21. februar 2011

Direktion:

Leif Hierwagen

UDKAST

Den uafhængige revisors erklæring

Til direktionen i Under Solen A/S

Vi har efter aftale udført gennemgang af de skattemæssige opgørelser for virksomheden Under Solen A/S for indkomståret 2010. De skattemæssige opgørelser er udarbejdet på grundlag af virksomhedens årsrapport, som vi har forsynet med en revisionserklæring uden forbehold og supplerende oplysninger.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for de skattemæssige opgørelser. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om de skattemæssige opgørelser.

Den udførte gennemgang

Vi har udført gennemgangen i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at de skattemæssige opgørelser ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har under vor gennemgang undersøgt sammenhænge med årsrapporten samt analyseret udvalgte poster i de skattemæssige opgørelser. En gennemgang kan ikke sikre, at alle nødvendige reguleringer er foretaget ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst, ligesom det ikke er muligt at afgøre, om skattemyndighederne vil anlægge en anden vurdering af de udøvede skøn. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om de skattemæssige opgørelser.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at de skattemæssige opgørelser for indkomståret ikke er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Albertslund, den 21. februar 2011

Frank Feilskov
Registreret revisor FRR

UDKAST

Specifikationer

1 Opgørelse af skattepligtig indkomst

Årets resultat		42.756
Skatter		14.252
		57.008
Af- og nedskrivninger		69.217
Skattemæssige afskrivninger:		
Grunde og bygninger	-138.435	
Driftsmidler	-2.373	
Skattemæssige afskrivninger i alt		-140.808
Skattepligtig indkomst		**-14.583**

2 Beregning af selskabsskat

Selskabsskatten udgør 25% af 0 kr.		0
Betalt ordinær acontoskat	0	
		0
Skyldig selskabsskat		**0**

3 Uudnyttede skattemæssige underskud

	Underskud primo	Årets til/afgang	Underskud til fremførsel
Uudnyttede skattemæssige underskud, 2004	199.363	0	199.363
Uudnyttede skattemæssige underskud, 2005	114.864	0	114.864
Uudnyttede skattemæssige underskud, 2008	70.163	0	70.163
Uudnyttede skattemæssige underskud, 2009	18.103	0	18.103
Uudnyttede skattemæssige underskud, 2010	-	14.583	14.583
Uudnyttede skattemæssige underskud i alt	**402.493**	**14.583**	**417.076**

UDKAST

Specifikationer

4 Opgørelse af udskudt skat

Der påhviler udskudt skat på følgende regnskabsposter:

Grunde og bygninger		
Regnskabsmæssig værdi	3.216.628	
Skattemæssig værdi	-2.950.035	266.593
Driftsmidler m.v.		
Regnskabsmæssig værdi, tekniske anlæg og maskiner	0	
Skattemæssig værdi, driftsmidler	-7.119	-7.119
Uudnyttede skattemæssige underskud, jf. note 3		-417.076
Beregningsgrundlag		**-157.602**
Udskudt skat udgør 25% heraf		**-39.401**

Årets regulering af udskudt skat:	
Udskudt skat primo	53.653
Udskudt skat ultimo	-39.401
Årets regulering	**14.252**

5 Skattemæssig saldoværdi og afskrivninger vedrørende

Grunde og bygninger

Anskaffelsessum, primo	3.677.266
Tilgang i årets løb	0
Forlods afskrivning	0
Afgang i årets løb	0
Anskaffelsessum, ultimo	**3.677.266**
Afskrivninger, primo	-588.796
Korrektioner af tidligere års af-/nedskrivninger	0
Årets af-/nedskrivninger	-138.435
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Afskrivninger, ultimo	**-727.231**
Skattemæssig saldo, Grunde og bygninger	**2.950.035**

UDKAST

Specifikationer

6 Skattemæssig saldoværdi og afskrivninger vedrørende Driftsmidler

Skattemæssig saldo, primo	9.492
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Afskrivningsgrundlag	9.492
Årets afskrivninger, 25 %	-2.373
Skattemæssig saldo, ultimo	**7.119**

		2009 t.kr.
7 Nettoomsætning		
Lejeindtægter	284.624	289
Nettoomsætning i alt	**284.624**	**289**
8 Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter, el, vand og varme	4.032	4
Vedligeholdelse	8.086	3
Lokaleomkostninger i alt	**12.118**	**7**
Administrationsomkostninger		
EDB-omkostninger	228	0
Småanskaffelser	2.388	0
Internet	360	0
Porto	2.249	1
Revisorhonorar, afsat	10.000	10
Forsikringer	0	11
Generalforsamling, bestyrelsesmøder m.v.	9.058	5
Administrationsomkostninger i alt	**24.283**	**27**
Andre eksterne omkostninger i alt	**36.401**	**34**

UDKAST

Specifikationer

		2009 t.kr.
9 Af- og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Bygninger	69.217	70
Materielle anlægsaktiver i alt	**69.217**	**70**
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	**69.217**	**70**
Af- og nedskrivninger i alt	**69.217**	**70**
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger mv.		
Renteomkostninger, pengeinstitutter	121.759	130
Gebyrer	239	1
Renteomkostninger mv. i alt	**121.998**	**131**
Finansielle omkostninger i alt	**121.998**	**131**
11 Tilgodehavender		
Tilgodehavende husleje	27.694	0
M/r lejere, a/c betaling vand, el, varme etc.	7.704	0
Periodeafgrænsningsposter	2.985	0
Udskudte skatteaktiver	39.401	54
Tilgodehavender i alt	**77.784**	**54**
12 Likvide beholdninger		
Fælleskassen, kto. 4070032	37.607	48
Likvide beholdninger i alt	**37.607**	**48**

UDKAST

Specifikationer

		2009 t.kr.
13 Prioritetsgæld		
Boliglån opr. 2.280.500	2.091.184	2.160
Overført til kortfristet gæld	-75.282	-66
Prioritetsgæld i alt	**2.015.902**	**2.094**
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	7.675	0
Revisorhonorar	10.000	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**17.675**	**10**
15 Anden gæld		
Moms og afgifter	40.302	35
Huslejedeposita	53.540	68
Forudbetalt leje	53.541	67
M/r lejere, a/c betaling vand, el. varme etc.	0	15
Anden gæld i alt	**147.383**	**185**

UDKAST