

## **SELSKAB-DEMO Aps**

Rådhuspladsen 1  
1550 København V

CVR.nr.: 99 99 99 77

**Bilag til selvangivelsen 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<b>SIDE</b>
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	3.
Opgørelse af skattepligtigt resultat 2016	4.
Skatteberegning for indkomståret 2016	5.
Skatteafstemning for indkomståret 2016	6.
Specifikationer 2016	7.

## Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

### Nettoomsætning

Der er foretaget fuld periodisering af årets omsætning.

### 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 2016

Resultat før skat ifølge årsregnskabet		611.311
Skattetillæg indregnet i finansielle omkostninger		<u>1.956</u>
Indkomst før skattemæssige reguleringer		613.267
<b><u>Permanente afvigelser</u></b>		
75 % af repræsentation, gaver og blomster	24.516	18.387
Ikke fradragsberettigede finansielle udgifter tilbageføres		4.300
<b><u>Midlertidige afvigelser</u></b>		
Regnskabsmæssige afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.667	
Skattemæssige afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>-25.000</u>	-13.333
Regnskabsmæssige fortjenester ved salg af anlægsaktiver tilbageført		-2.333
Skattemæssige fortjenester ved salg af anlægsaktiver		<u>5.000</u>
<b>Skattepligtig indkomst</b>		<b><u>625.288</u></b>

## Skatteberegning for indkomståret 2016

### Aktuel skat:

Selskabsskat udgør 22 % af 625.200 = 137.544

### Skattetillæg

Beregnet selskabsskat 137.544

Ordinær acontoskat - 1. rate (marts) 0

Ordinær acontoskat - 2. rate (november) -80.000

Grundlag til beregning af skattetillæg/-godtgørelse 57.544

Skattetillæg restskat - 3,4 % af 57.544 = 1.956

**Skyldig skat for året** **59.500**

### Beregning af udskudt skat:

Regnskabsmæssig værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar 88.333  
Skattemæssig værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar -75.000 13.333

Grundlag for beregning af udskudt skat 13.333

**Udskudt skat afsættes med 22 % af 13.333** = **2.933**

### Skat i alt:

Aktuel skat af årets resultat 137.544

#### Regulering af udskudt skat:

Udskudt skat primo året -587

Udskudt skat ultimo året, jf. ovenfor 2.933 2.346

**139.890**

## Skatteafstemning for indkomståret 2016

		<b>Skat 22,0%</b>
Indkomst før skattemæssige reguleringer	613.267	134.918
Permanente afvigelser	<u>22.687</u>	<u>4.991</u>
		<u>139.909</u>
Skattepligtig indkomst	625.288	137.563
Udskudt skat primo	-587	
Udskudt skat ultimo - uden nedrunding	<u>2.933</u>	<u>2.346</u>
		<u>139.909</u>
<b>Afstemning</b>		<u><b>0</b></u>

## Specifikationer 2016

	2016	2015
<b>Nettoomsætning</b>		
Omsætning, indland	1.450.000	2.030.469
Erstatning	59.479	0
	<b>1.509.479</b>	<b>2.030.469</b>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>1.509.479</b>	<b>2.030.469</b>
<b>Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	2.333	0
	<b>2.333</b>	<b>0</b>
<b>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Varekøb	151.580	427.229
Fremmed assistance	65.334	250.128
	<b>216.914</b>	<b>677.357</b>
<b>Andre eksterne omkostninger, jf. nedenfor</b>	<b>110.049</b>	<b>231.596</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.184.849</b>	<b>1.121.516</b>
<b>DÆKNINGSBIDRAG (EKSKL. ANDRE DRIFTSINDTÆGTER)</b>		
Nettoomsætning i alt	1.509.479	2.030.469
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-216.914	-677.357
	<b>1.292.565</b>	<b>1.353.112</b>
<b>DÆKNINGSGRAD</b>	<b>85,63%</b>	<b>66,64%</b>
<b>Andre eksterne omkostninger</b>		
<b>Salgsomkostninger med begrænset fradragsret</b>		
Gaver og blomster	7.704	15.000
Hotel og Restauration	16.812	6.105
	<b>24.516</b>	<b>21.105</b>
<b>Salgsomkostninger med fuld fradragsret</b>		
Tryksager og brochurer	0	3.200
Generalforsamling	2.415	0
	<b>2.415</b>	<b>3.200</b>

## Specifikationer 2016

	2016	2015
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Telefon & Internet	3.317	3.505
Forsikringer	33.933	31.772
Kontorartikler	80	60
Gebyrer	670	0
Revisionshonorar	-41.250	6.000
Afsat revision	0	45.000
EDB-omkostninger	354	1.787
Abonnementer u.moms	0	670
Diverse uden moms	0	5.750
	<b>-2.896</b>	<b>94.544</b>
 <b>Autoomkostninger</b>		
Brændstof, olie, vask mm.	9.057	12.590
Taxakørsel	197	0
Forsikring	1.756	3.587
Vægt-, registrerings- og synsafgift	6.766	13.554
Reparation og vedligeholdelse	29.501	16.274
Parkering uden moms	1.029	15.318
Småanskaffelser bil	2.400	0
Leasing Jeff	0	51.321
	<b>50.706</b>	<b>112.644</b>
 <b>Øvrige omkostninger</b>		
Småanskaffelser	8.031	94
Kundekaffe mm.	759	0
Diverse rejseomkostninger	150	0
Arbejdstøj	12.600	0
	<b>21.540</b>	<b>94</b>
 <b>Personaleomkostninger</b>		
Andel af personaleomkostninger, jf. nedenfor	13.761	0
	<b>13.761</b>	<b>0</b>
 Afrundingsdifferencer	<b>7</b>	<b>9</b>
 <b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>110.049</b>	<b>231.596</b>

## Specifikationer 2016

	2016	2015
<b>Personaleomkostninger</b>		
Løn	302.378	450.000
Normaltimer 1 x sats 1	163.490	195.593
Tillæg før skat 1	30.000	125.000
Ikke ferieberettiget løn	13.720	800
Udb. Ferietillæg med pensionsberegning	1.068	0
ATP bidrag	4.607	6.660
Pensionsbidrag	31.572	0
Feriepengeforpligtelse indeværende år funktionærer	0	13.353
Feriepenge til beskatning timelønnet	37.500	59.363
Lønrefusion	-15.264	0
Bidrag AER, AES	1.044	0
Gebyr lønservice	5.161	7.923
AUB refusion	-14.760	0
Personaleudgifter	8.600	7.825
Afrundingsdifferencer vedrørende personaleudgifterne	3	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>569.119</b>	<b>866.517</b>
<b>Indregnes under følgende poster:</b>		
Personaleomkostninger, jf. Årsrapportens note 1	555.358	866.517
Andre eksterne omkostninger	13.761	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>569.119</b>	<b>866.517</b>
<b>Andre finansielle indtægter</b>		
Kort gebyr	-150	0
	<b>-150</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle omkostninger</b>		
Gebyrer bank og giro	29	220
Renteudgifter øvrige	78	0
Renteudgifter mellemregning anpartshaver	0	1.850
Bøder	4.300	3.190
Skattetillæg restskat	1.956	2.735
	<b>6.363</b>	<b>7.995</b>
<b>Skattemæssige afskrivninger</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Saldoværdi primo	30.000	0
Tilgang i året	100.000	40.000
Afgang i året	-35.000	0
Fortjeneste medregnet i skattepligtig indkomst	5.000	0
	<b>100.000</b>	<b>40.000</b>
Årets afskrivning	-25.000	-10.000
<b>Saldoværdi ultimo</b>	<b>75.000</b>	<b>30.000</b>

## Specifikationer 2016

	2016	2015
<b>Fortjenester ved salg af anlægsaktiver (netto)</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.000	0
	<b>5.000</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Varedebitorer	298.066	40.755
	<b>298.066</b>	<b>40.755</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Jyske Bank	441.109	410.753
	<b>441.109</b>	<b>410.753</b>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Vareleverandører - Diverse	1.503	18.261
Afsat revision	0	45.000
Forudbetalt revision	-5.000	0
	<b>-3.497</b>	<b>63.261</b>
<b>Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Gæld til virksomhedsdeltager	6.461	48.100
	<b>6.461</b>	<b>48.100</b>
<b>Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat	10.166	18.281
Skyldig AM-bidrag	3.311	5.457
Skyldig ATP	1.704	852
Skyldig FIB-bidrag	1.044	2.430
Skyldig til Feriekonto	6.207	12.849
Skyldig pensionsbidrag	1.703	0
Skyldig selskabsskat for året	59.500	63.529
Skyldig moms jf. nedenfor	88.318	40.539
	<b>171.953</b>	<b>143.937</b>
<b>Moms</b>		
Skyldig moms primo	40.539	0
Udgående moms	355.509	505.596
Indgående moms	-70.761	-195.759
Betalt moms	-236.969	-269.298
	<b>88.318</b>	<b>40.539</b>