

**Jordrup Butikshus ApS**  
**Fynslundvej 116, 6064 Jordrup**

---

**Specifikationshæfte**

**2023**

---

**CVR-nr. 43 86 69 31**

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

1	Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte
3	Resultatopgørelse
4	Specifikationer til resultatopgørelse
6	Specifikationer til balance
8	Principper for opgørelse af den skattepligtige indkomst
9	Opgørelse af den skattepligtige indkomst
10	Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

## Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

---

### Til ledelsen i Jordrup Butikshus ApS

Vi har opstillet specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer side 3 - 7 samt bilag til selvangivelsen side 8 - 13 for Jordrup Butikshus ApS for indkomståret 2023 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for regnskabsåret 20. februar - 31. december 2023 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter resultatopgørelse, specifikationer til resultatopgørelse og balance samt principper for opgørelse af skattepligtig indkomst og opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og 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 i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 god regnskabsskik og gældende skattelovgivning.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen samt god regnskabsskik. Specifikationshæftet er således udelukkende udarbejdet med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Jordrup Butikshus ApS og Skattestyrelsen og bør ikke distribueres til andre parter.

## Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

---

Kolding, den

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted  
statsautoriseret revisor  
mne34178

## Resultatopgørelse

---

<u>Spec.</u>	20/2 2023 - 31/12 2023	%
1 Nettoomsætning	165.815	100,0
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-63.355	-38,2
<b>Bruttoresultat</b>	<b>102.460</b>	<b>61,8</b>
<b>Bruttoresultat II</b>	<b>102.460</b>	<b>61,8</b>
Salgsomkostninger	-4.510	-2,7
Lokaleomkostninger	-412.304	-248,7
Administrationsomkostninger	-27.308	-16,5
Kapacitetsomkostninger i alt	-444.122	-267,8
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-341.662</b>	<b>-206,1</b>
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-228.439	-137,8
<b>Driftsresultat</b>	<b>-570.101</b>	<b>-343,8</b>
5 Andre driftsindtægter	154.296	93,1
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-415.805</b>	<b>-250,8</b>
6 Andre finansielle indtægter	10.306	6,2
7 Øvrige finansielle omkostninger	-50	0,0
Finansiering netto	10.256	6,2
<b>Resultat før skat</b>	<b>-405.549</b>	<b>-244,6</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-405.549</b>	<b>-244,6</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-405.549	
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-405.549</b>	

## Specifikationer til resultatopgørelse

---

20/2 2023  
- 31/12 2023

<b>1. Nettoomsætning</b>	
Lejeindtægt fra købmand	30.000
Billetsalg	29.082
Omsætning, sponsorater	106.733
	<u>165.815</u>
<b>2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>	
Varekøb, Danmark	63.355
	<u>63.355</u>
<b>3. Andre eksterne omkostninger</b>	
Salgsomkostninger	4.510
Lokaleomkostninger	412.304
Administrationsomkostninger	27.308
	<u>444.122</u>
<b>4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivning på bygninger	33.830
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	194.609
	<u>228.439</u>
<b>5. Andre driftsindtægter</b>	
Auktion indtægter	84.160
Donationer	70.136
	<u>154.296</u>
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>	
Renter, pengeinstitutter	10.306
	<u>10.306</u>

## Specifikationer til resultatopgørelse

---

20/2 2023  
- 31/12 2023

---

**7. Øvrige finansielle omkostninger**

Ikke-fradragberettigede renter

50

---

**50**

---

## Specifikationer til balance

---

	<u>31/12 2023</u>
<b>8. Grunde og bygninger</b>	
Tilgang i årets løb	<u>1.040.018</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>1.040.018</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-33.830</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b><u>-33.830</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>1.006.188</u></b>
<b>9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	<u>556.025</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>556.025</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-194.609</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b><u>-194.609</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>361.416</u></b>
<b>10. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>	
Kostpris 20. februar 2023	<u>40.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>40.000</u></b>
<b>11. Likvide beholdninger</b>	
Sydbank konto 2344017	<u>320.796</u>
	<b><u>320.796</u></b>



**Specifikationer til balance**

---

	<u>31/12 2023</u>
<b>12. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	420
Afsat revisor, advokat mv.	<u>10.000</u>
	<u><b>10.420</b></u>
<b>13. Anden gæld</b>	
Skyldig moms	<u>4.929</u>
	<u><b>4.929</b></u>
<b>14. Periodeafgrænsningsposter</b>	
Periodeafgrænsningsposter	<u>533.600</u>
	<u><b>533.600</b></u>

## **Principper for opgørelse af den skattepligtige indkomst**

---

### **Generelt om opgørelse af den skattepligtige indkomst**

Den skattepligtige indkomst er opgjort efter samme principper som sidste år.

Opgørelsen af den skattepligtige indkomst tager udgangspunkt i årets resultat før skat, som herefter korrigeres for skattefrie indtægter, ikke-fradragsberettigede omkostninger samt forskydninger i midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

**Opgørelse af den skattepligtige indkomst**

---

<u>Spec</u>	<u>2023</u>
<b>Resultat før skat ifølge årsrapport</b>	<b>-405.549</b>
<b>Permanente afvigelser</b>	
15 Ikke-fradragsberettigede omkostninger	<u>9.908</u>
Regnskabsmæssigt resultat korrigeret for skattefrie indtægter og ikke-fradragsberettigede omkostninger	<u>-395.641</u>
<b>Tidsmæssige afvigelser</b>	
16 Regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger	<u>69.135</u>
Midlertidige forskelle	<u>69.135</u>
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b><u>-326.506</u></b>

**Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.**

	<u>2023</u>	
<b>15. Ikke-fradragsberettigede omkostninger</b>		
Repræsentationsomkostninger, 75 % af 4.510 kr.		3.383
Ikke-fradragsberettigede renter		50
Ikke-fradragsberettigede omkostninger til advokat og revisor		4.350
Andre ikke-fradragsberettigede omkostninger		<u>2.125</u>
		<u><b>9.908</b></u>
<b>16. Regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger</b>		
	<u>Regnskabs-</u> <u>mæssige</u> <u>afskrivninger</u>	<u>Skattemæssige</u> <u>afskrivninger</u>
Bygninger	33.830	
Bygninger og installationer		20.298
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	194.609	
Driftsmidler og inventar		<u>139.006</u>
	<u><b>228.439</b></u>	<u><b>159.304</b></u>
		<u><b>69.135</b></u>

## Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

---

### 16. Regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger (fortsat)

#### Bygninger og installationer i alt

	Anskaf- felsessum	Ikke- afskrivnings- berettiget del	Straks- fradrag	Afskrivning sgrundlag	Afskrivning er i alt primo	Årets afskriv- ninger	Afskrivning er i alt ultimo	Saldo ultimo
Hovedgaden 43	1.040.018	363.410	0	676.608	0	20.298	20.298	1.019.720
	1.040.018	363.410	0	676.608	0	20.298	20.298	1.019.720

## Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

### 16. Regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger (fortsat)

#### Bygninger og installationer

	Anskaf-	Anskaf-	Ikke-	Straks-	Afskrivnin-	Afsk. i	Afskrivnin-	Afskri-	Årets	Afsk. i	Afskrivnin-
	felses-	felses-	afskrivnings-	fradrag	sgrundlag	alt i %	ger i alt	vnings-	afskrivning	alt i %	ger i alt
	r	sum	berettiget			primo	primo	sats		ultimo	ultimo
Grund Hovedgaden 43	2023	363.410	363.410	0	0	0	0	0	0	0	0
Bygning Hovedgaden 43	2023	453.240	0	0	453.240	0	0	3	13.597	3	13.597
Forbedring	2023	102.981	0	0	102.981	0	0	3	3.089	3	3.089
Asfaltbelægning	2023	120.387	0	0	120.387	0	0	3	3.612	3	3.612
		<u>1.040.018</u>	<u>363.410</u>	<u>0</u>	<u>676.608</u>		<u>0</u>		<u>20.298</u>		<u>20.298</u>

**Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.**

---

**16. Regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger (fortsat)****Driftsmidler og inventar**

Årets tilgang	556.025
Afskrivninger 25 %	<u>-139.006</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>417.019</u></b>

**17. Skattemæssigt underskud til fremførelse**

Tilgang	<u>326.506</u>
<b>Skattemæssigt underskud ultimo</b>	<b><u>326.506</u></b>