

Jordrup Butikshus ApS
Borgergade 30, 6064 Jordrup, 6064 Jordrup

Specifikationshæfte

2025

CVR-nr. 43 86 69 31

Indholdsfortegnelse

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

UDKAST

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Revisors udtalelse til specifikationshæfte i udkast

Til ledelsen i Jordrup Butikshus ApS

Vi har opstillet udkast til specifikationshæftet for Jordrup Butikshus ApS for indkomståret 2025. Såfremt specifikationshæftet i den foreliggende form godkendes af ledelsen, vil vi forsyne specifikationshæftet med følgende erklæring:

"Vi har opstillet specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer side 3 - 7 samt bilag til selvangivelsen side 8 - 13 for Jordrup Butikshus ApS for indkomståret 2025 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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

Revisors udtalelse til specifikationshæfte i udkast

Kolding, den

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

UDKAST

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Spec.	2025	%	2024	%
1 Nettoomsætning	366.025	100,0	449.993	100,0
6 Andre driftsindtægter	56.030	15,3	193.783	43,1
Bruttoresultat	422.055	115,3	643.776	143,1
2 Salgsomkostninger	-4.293	-1,2	-11.844	-2,6
3 Lokaleomkostninger	-135.030	-36,9	-225.751	-50,2
4 Administrationsomkostninger	-49.996	-13,7	-19.504	-4,3
Kapacitetsomkostninger i alt	-189.319	-51,7	-257.099	-57,1
Resultat før afskrivninger	232.736	63,6	386.677	85,9
5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-221.600	-60,5	-354.214	-78,7
Driftsresultat	11.136	3,0	32.463	7,2
Resultat før finansielle poster	11.136	3,0	32.463	7,2
7 Andre finansielle indtægter	356	0,1	1.706	0,4
8 Øvrige finansielle omkostninger	0	0,0	-382	-0,1
Finansiering netto	356	0,1	1.324	0,3
Resultat før skat	11.492	3,1	33.787	7,5
Årets resultat	11.492	3,1	33.787	7,5
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	11.492		33.787	
Disponeret i alt	11.492		33.787	

Specifikationer til resultatopgørelse

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
1. Nettoomsætning		
Lejeindtægt fra købmand	121.623	120.000
Omsætning, sponsorater	213.400	320.201
Salg fra solceller	0	3.792
Aconto el	24.000	6.000
Salg fra indvigelse af grøn areal	7.002	0
	<u>366.025</u>	<u>449.993</u>
2. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	0	1.289
Anden repræsentation	4.293	10.555
	<u>4.293</u>	<u>11.844</u>
3. Lokaleomkostninger		
El, vand og gas	0	154
Ejendomsskat og forsikring	33.394	33.956
Vedligeholdelse	97.716	110.818
Rengøring	700	1.170
Grønt areal	3.220	0
Butiksinventar	0	79.653
	<u>135.030</u>	<u>225.751</u>
4. Administrationsomkostninger		
It-omkostninger	6.136	6.363
Mindre nyanskaffelser	23.357	0
Porto og gebyrer	4.657	3.141
Revisorhonorar	15.500	10.000
Øvrige omkostninger	346	0
	<u>49.996</u>	<u>19.504</u>

Specifikationer til resultatopgørelse

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	33.830	33.830
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>187.770</u>	<u>320.384</u>
	<u>221.600</u>	<u>354.214</u>
6. Andre driftsindtægter		
Tilskud solceller	0	104.813
Tilskud grønt område	<u>56.030</u>	<u>88.970</u>
	<u>56.030</u>	<u>193.783</u>
7. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	<u>356</u>	<u>1.706</u>
	<u>356</u>	<u>1.706</u>
8. Øvrige finansielle omkostninger		
Ikke-fradragberettigede renter	<u>0</u>	<u>382</u>
	<u>0</u>	<u>382</u>

UDKAST

Specifikationer til balance

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
9. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2025	1.040.018	1.040.018
Kostpris 31. december 2025	1.040.018	1.040.018
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-67.660	-33.830
Årets afskrivninger	-33.830	-33.830
Af- og nedskrivninger 31. december 2025	-101.490	-67.660
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	938.528	972.358
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2025	765.650	556.025
Tilgang i årets løb	0	209.625
Kostpris 31. december 2025	765.650	765.650
Af- og nedskrivninger 1. januar 2025	-514.993	-194.609
Årets afskrivninger	-187.770	-215.571
Årets nedskrivninger	0	-104.813
Af- og nedskrivninger 31. december 2025	-702.763	-514.993
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	62.887	250.657
11. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2025	0	40.000
Afgang i årets løb	0	-40.000
Kostpris 31. december 2025	0	0
12. Udskudte skatteaktiver		
13. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	37.961
	0	37.961

Specifikationer til balance

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
14. Likvide beholdninger		
Sydbank konto 2344017	258.889	246.691
	<u>258.889</u>	<u>246.691</u>
15. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	0
Afsat revisor, advokat mv.	0	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
16. Anden gæld		
Skyldig moms	14.115	0
	<u>14.115</u>	<u>0</u>
17. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	12.363	269.429
	<u>12.363</u>	<u>269.429</u>

UDKAST

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.

UDKAST

Opgørelse af den skattepligtige indkomst

<u>Spec</u>	<u>2025</u>
Resultat før skat ifølge årsrapport	11.492
Permanente afvigelser	
18 Ikke-fradragsberettigede omkostninger	<u>3.220</u>
Regnskabsmæssigt resultat korrigeret for skattefrie indtægter og ikke-fradragsberettigede omkostninger	<u>14.712</u>
Tidsmæssige afvigelser	
19 Regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger	<u>83.806</u>
Midlertidige forskelle	<u>83.806</u>
Skattepligtig indkomst før fradrag af underskud fra tidligere år	98.518
20 Anvendt underskud fra tidligere år	<u>-98.518</u>
Skattepligtig indkomst	<u>0</u>

UDKAST

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

	<u>2025</u>	
18. Ikke-fradragsberettigede omkostninger		
Repræsentationsomkostninger, 75 % af 4.293 kr.		<u>3.220</u>
		<u>3.220</u>
19. Regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger		
	<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	187.770	
Driftsmidler og inventar		117.496
	<u>221.600</u>	<u>137.794</u>
		<u>83.806</u>

UDKAST

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

19. Regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger (fortsat)

Bygninger og installationer i alt

	Anskaffelsessum	Ikke-afskrivningsberettiget del	Straksfradrag	Afskrivningsgrundlag	Afskrivninger i alt primo	Årets afskrivninger	Afskrivninger i alt ultimo	Saldo ultimo
Hovedgaden 43	1.040.018	363.410	0	676.608	40.596	20.298	60.894	979.124
	1.040.018	363.410	0	676.608	40.596	20.298	60.894	979.124

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.

19. Regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger (fortsat)

Bygninger og installationer

	Anskaf- felses- år	Anskaf- felsessum	Ikke- afskrivnings- berettiget del	Straks- fradrag	Afskrivnin- sgrundlag	Afsk. i alt i % primo	Afskrivnin- ger i alt primo	Afskri- vnings- sats	Årets afskrivning r	Afsk. i alt i % ultimo	Afskrivnin- ger i alt 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	6	27.194	3	13.597	9	40.791
Forbedring	2023	102.981	0	0	102.981	6	6.178	3	3.089	9	9.267
Asfaltbelægning	2023	120.387	0	0	120.387	6	7.224	3	3.612	9	10.836
		<u>1.040.018</u>	<u>363.410</u>	<u>0</u>	<u>676.608</u>		<u>40.596</u>		<u>20.298</u>		<u>60.894</u>

Specifikationer og oplysninger til opgørelse af den skattepligtige indkomst mv.**19. Regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger (fortsat)****Driftsmidler og inventar**

Saldo primo	469.983
Afskrivninger 25 %	<u>-117.496</u>
Saldo ultimo	<u>352.487</u>

20. Skattemæssigt underskud til fremførelse

Skattemæssigt underskud primo	106.199
Anvendt	<u>-98.518</u>
Skattemæssigt underskud ultimo	<u>7.681</u>

UDKAST