

Auning Svømmehal A/S
CVR-nr. 25 79 38 03
Sdr. Fælledvej 5 C, 8963 Auning

Specifikationer til årsregnskabet
og skattemæssige opgørelser
1. januar - 31. december 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsens godkendelse	3
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5

Specifikationer til årsregnskabet

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Specifikationer til årsregnskabet	9

Skattemæssige opgørelser

Revisors erklæring om opstilling af skattemæssige opgørelser	12
Anvendt regnskabspraksis skattemæssige opgørelser	13
Opgørelse af den skattepligtige indkomst	14
Skattemæssige specifikationer.....	15

LEDELSENS GODKENDELSE

Vi har godkendt specifikationer til årsregnskabet samt skattemæssige opgørelser for Auning Svømmehal A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Efter vor opfattelse er specifikationer til årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Auning, den 4 / 4 2023

Direktion

Hans-Ulrik Revsbech Jensen

Bestyrelse

Uffe Hjort
Formand

Sussie Hovmann Mikkelsen

Ole Bering

Hans-Ulrik Revsbech Jensen

Henning Vinther

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SPECIFIKATIONER TIL ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Auning Svømmehal A/S

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskabet for Auning Svømmehal A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis og specifikationer til årsregnskabet.

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 specifikationerne til årsregnskabet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne til årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne til årsregnskabet, 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 specifikationerne til årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne til årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

I anvendt regnskabspraksis i specifikationerne til årsregnskabet angives det grundlag, hvorpå specifikationerne er udarbejdet, samt formål med specifikationerne. Specifikationerne til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Grenaa, den 4 / 4 2023

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Specifikationer til årsregnskabet for Auning Svømmehal A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022 er udarbejdet til selskabets interne brug på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2022, hvortil henvises.

Specifikationer til årsregnskabet, der er udarbejdet efter årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation, indeholder specifikationer og oplysninger, som ikke er medtaget i årsregnskabet.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning.....	618.000	600.000
2 Omkostninger til ejendommens drift.....	-335.893	-410.965
DÆKNINGSBIDRAG.....	282.107	189.035
3 Andre eksterne omkostninger.....	-35.846	-60.719
INDTJENINGSBIDRAG.....	246.261	128.316
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	-703
Andre driftsindtægter.....	0	80.000
RESULTAT AF DRIFT FØR DAGSVÆRDIREGULERINGER.....	246.261	207.613
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme.....	400.000	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	646.261	207.613
4 Andre finansielle omkostninger.....	-18.695	-24.570
ÅRETS RESULTAT.....	627.566	183.043
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	627.566	183.043
DISPONERET I ALT.....	627.566	183.043

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
	kr.	kr.
5 Investeringsejendomme	2.800.000	2.400.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	2.800.000	2.400.000
ANLÆGSAKTIVER	2.800.000	2.400.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.854	17.173
Andre tilgodehavender	0	2.327.500
Tilgodehavender	6.854	2.344.673
6 Likvide beholdninger	2.784.919	346.125
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.791.773	2.690.798
AKTIVER	5.591.773	5.090.798

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
Overført resultat.....	1.448.744	821.178
7 EGENKAPITAL.....	4.448.744	3.821.178
8 Kreditinstitutter.....	395.214	474.145
9 Deposita	600.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser	995.214	1.074.145
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	75.000	75.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	23.076	93.028
10 Anden gæld.....	49.739	27.447
Kortfristede gældsforpligtelser	147.815	195.475
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.143.029	1.269.620
PASSIVER	5.591.773	5.090.798

**SPECIFIKATIONER TIL
ÅRSREGNSKABET**

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Lejeindtægter	618.000	600.000
	618.000	600.000
2 Omkostninger til ejendommens drift		
Ejendomsskat	0	86
Forsikring	25.881	26.947
Vedligeholdelse	310.012	383.932
	335.893	410.965
3 Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	344	0
	344	0
Administrationsomkostninger		
IT-udgifter	2.715	1.896
Bankomkostninger	6.831	6.010
Revisorhonorar	15.500	15.250
Advokathonorar	0	9.313
Vurderingshonorar	7.500	0
Rådgivning og konsulentbistand	1.856	27.500
Generalforsamling	1.100	750
	35.502	60.719
	35.846	60.719
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	5.721	9.698
Renter, lån	12.974	14.872
	18.695	24.570

**SPECIFIKATIONER TIL
ÅRSREGNSKABET**

	Investerings- ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	9.008.570	224.646
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	9.008.570	224.646
	<hr/>	<hr/>
Årets opskrivninger	400.000	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2022.....	400.000	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-6.608.570	-224.646
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-6.608.570	-224.646
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	2.800.000	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2022	2021
	kr.	kr.
6 Likvide beholdninger		
Sparekassen Djursland.....	1.278.887	85.148
Djurslands Bank	897.489	249.629
Sparekassen Kronjylland	608.543	11.348
	<hr/>	<hr/>
	2.784.919	346.125
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**SPECIFIKATIONER TIL
ÅRSREGNSKABET**

	2022	2021
	kr.	kr.
7 Egenkapital		
Egenkapital primo.....	3.821.178	3.638.135
Årets resultat.....	627.566	183.043
Egenkapital ultimo	4.448.744	3.821.178
Egenkapitalen specificeres således:		
Virksomhedskapital primo	3.000.000	3.000.000
Virksomhedskapital ultimo.....	3.000.000	3.000.000
Overført resultat, primo	821.178	638.135
Årets resultat.....	627.566	183.043
Overført resultat ultimo	1.448.744	821.178
Egenkapital ultimo	4.448.744	3.821.178
8 Kreditinstitutter		
Kommunekredit.....	470.214	549.145
Overført til kortfristede gældsforpligtelser.....	-75.000	-75.000
	395.214	474.145
9 Deposita		
Depositum og sikkerhedsstillelse AIK	600.000	600.000
	600.000	600.000
10 Anden gæld		
Moms og afgifter	49.739	27.447
	49.739	27.447

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSE

Til den daglige ledelse i Auning Svømmehal A/S

Vi har opstillet de skattemæssige opgørelser for Auning Svømmehal A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2022 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

De skattemæssige opgørelser omfatter opgørelse af den skattepligtige indkomst og skattemæssige 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 de skattemæssige opgørelser efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

De skattemæssige opgørelser samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, 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 de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i anvendt regnskabspraksis i de skattemæssige opgørelser er disse udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning og mindstekravsbekendtgørelsen med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. De skattemæssige opgørelser er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Grenaa, den 4 / 4 2023

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SKATTEMÆSSIGE OPGØRELSER

De skattemæssige opgørelser for Auning Svømmehal A/S for perioden 1. januar - 31. december 2022 er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2022, hvortil henvises, til selskabets interne brug samt til brug for SKATs ligning af selskabet.

De skattemæssige opgørelser, der er udarbejdet efter gældende skatte- og afgiftslovgivning, indeholder opgørelse af periodens skattepligtige indkomst og de i mindstekravsbekendtgørelsen krævede oplysninger, som ikke fremgår af årsregnskabet.

**OPGØRELSE AF DEN SKATTEPLIGTIGE INDKOMST
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022**

	2022 kr.
RESULTAT FØR SKAT	627.566
<i>Permanente afvigelser</i>	
Ikke fradragsberettiget andel af repræsentation.....	258
	<hr/>
	627.824
<i>Tidsmæssige afvigelser</i>	
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-400.000
11 Skattemæssige afskrivninger, driftsmidler	-7.731
12 Skattemæssige afskrivninger, bygninger	-332.860
	<hr/>
SKATTEPLIGTIG INDKOMST	-112.767
	<hr/> <hr/>

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

2022
kr.

11 Skattemæssige afskrivninger, driftsmidler

Saldo primo.....	30.924
Afskrivningsgrundlag	30.924
Afskrivninger.....	-7.731
Restsaldo 31. december 2022	23.193

12	Skattemæssige afskrivninger, bygninger	Anskaffelses- sum	Ej afskriv- ningsberettiget del	Afskrivnings- grundlag	Afskrivning 2022	Akkumuleret afskrivning	%
	Afskrivningsoversigt Ejendom Sdr. Fælledvej 5C						
	Ejendommen matr. nr.						
	4GU	8.321.499	0	8.321.499	332.860	5.727.124	0
	Tilslutningsafgift.....	60.000	60.000	0	0	0	0
	Forbedring/ ombygningsudgifter	109.367	109.367	0	0	0	0
		<u>8.490.866</u>	<u>169.367</u>	<u>8.321.499</u>	<u>332.860</u>	<u>5.727.124</u>	<u>0</u>

2022
kr.

13 Opgørelse af uudnyttede skattemæssige underskud

Saldo primo.....	1.638.015
Årets tilgang	112.767
Saldo ultimo.....	1.750.782