

K/S Hamlet

CVR-nr. 16 42 75 35

Skattemæssige opgørelser for

2019

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af Bilag til selvangivelsen	2
Principper for opgørelse af den skattepligtige indkomst	3
Opgørelse af den skattepligtige indkomst	4
Noter	6

Ledelsens erklæring

Jeg har gennemgået og godkendt bilag til selvangivelsen for indkomståret 2019 for K/S Hamlet. Den skattepligtige indkomst er opgjort til -220.822 kr.

Bilag til selvangivelsen er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen.

Jeg skal erklære, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for opgørelse af den skattepligtige indkomst ud over de i opgørelsen anførte forhold.

København K, den 2. marts 2020

Revisors erklæring om opstilling af Bilag til selvangivelsen

Til ledelsen i K/S Hamlet

Vi har opstillet skattemæssige opgørelser for K/S Hamlet for indkomståret 2019 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2019 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Skattemæssige opgørelser omfatter principper for opgørelse af skattepligtig indkomst og opgørelse af skattepligtig indkomst.

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 bilag til selvangivelsen efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Som anført i bilag til selvangivelsen er dette udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. Bilag til selvangivelsen er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for K/S Hamlet og Skattestyrelsen og bør ikke distribueres til andre parter.

København, den 2. marts 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Michael Ankjær-Jensen

statsautoriseret revisor
mne10427

Principper for opgørelse af den skattepligtige indkomst

Generelt om opgørelse af den skattepligtige indkomst

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

Skattemæssige afskrivninger er afhængige af de individuelle private investorers skatteforhold og beregnes derfor hos de enkelte private investorer. Skatteopgørelsen indeholder en opgørelse af de skattemæssige afskrivningssaldo.

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. Bemærk dog at skattemæssige afskrivninger på driftsmidler ikke fratrækkes, jf. foregående afsnit.

Indberetning SKAT

Tal kontrolindberettes til SKAT af administrator i forhold til investeringsår.

Investor skal selv føre beløbet på selvangivelsen.

Opgørelse af den skattepligtige indkomst

<u>Note</u>	<u>2019</u>
Resultat før skat ifølge årsrapport	-258.811
Tilbageførsel af regnskabsmæssige resultat i K/S'er	387.318
Andel i skattemæssigt resultat K/S Vesterhavet	37.232
Indbetalinger af tidligere afskrevne fordringer	-386.561
Midlertidige forskelle	37.989
Skattepligtig indkomst før skattemæssige afskrivninger	-220.822

Det skattepligtige resultat fordeles imellem kommanditisterne iht. nedenstående.

Opgørelse af den skattepligtige indkomst

2019

Skattemæssig opgørelse for personligt ejede anparter

Antal anparter 525

	I alt	Pr. anpart
Skattepligtig indkomst før skattemæssige afskrivninger	-220.822	-421

Formue

Regnskabsmæssige aktiver	1.749.357	3.332
Regnskabsmæssig værdi af skibe	-	-
Skattemæssige aktiver excl. skibe	1.749.357	3.332

Regnskabsmæssig gæld	6.727.092	12.814
Skattemæssig gæld	6.727.092	12.814

Afskrivningsgrundlag pr. 01.01.2019		9.505
Afskrivningsgrundlag pr. 31.12.2019		9.505

Fradragskonto (maks afskrivning benyttet):

Fradragskonto primo		62.062
Årets skattemæssige resultat før afskrivninger		-421
Fradragskonto ultimo		61.641

Noter

2019