

K/S Vesterhavet

CVR-nr. 14 63 19 92

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

Ledelsens erklæring

Vi har gennemgået og godkendt bilag til selvangivelsen for indkomståret 2019 for K/S Vesterhavet. Den skattepligtige indkomst er opgjort til 130.890 kr.

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

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

København, den 2. marts 2020

Bestyrelse

Fritz Larsen
Formand

Villads Vilfred Bojsen Vind

Erik Berg Andersen

Revisors erklæring om opstilling af Bilag til selvangivelsen

Til ledelsen i K/S Vesterhavet

Vi har opstillet skattemæssige opgørelser for K/S Vesterhavet 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 Etske 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 bilag til selvangivelsen, 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.

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 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.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Regnskabsmæssig hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer tilbageføres ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst, således at den skattepligtige indkomst alene indeholder fradrag for konstaterede tab.

Periodisering

Både i årsrapporten og ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst foretages der periodisering af såvel indtægter som omkostninger.

Indberetning SKAT

Tal kontrolindberettes til SKAT af administrator i forhold til investeringsår

Investor skal selv føre beløb på selvangivelse

Opgørelse af den skattepligtige indkomst

Note	2019
Resultat før skat ifølge årsrapport	-1.359.398
Skattemæssige mindreafskrivninger	1.490.288
Midlertidige forskelle	1.490.288
Skattepligtig indkomst	130.890

Det skattepligtige resultat fordeles imellem kommanditisterne iht. nedenstående.

Skattemæssig opgørelse for personligt ejede anparter

Antal anparter 2.513

	I alt	Pr. anpart
Skattepligtig indkomst før skattemæssige afskrivninger	130.890	52

Formue

Regnskabsmæssige aktiver	5.933.208	2.361
Regnskabsmæssig værdi af skibet	-3.478.901	-1.384
Skattemæssige aktiver skib	2.454.307	977

Regnskabsmæssig gæld	182.000	72
Skattemæssig gæld	182.000	72

Afskrivningsgrundlag

Byggesum Grampian Orcades	68.643.000	27.315
---------------------------	------------	--------

Fradragskonto (maks afskrivning benyttet):

Fradragskonto primo	94.445
Årets skattemæssige resultat før afskrivninger	52
Fradragskonto ultimo	94.497