

Selskab, spec.sæt til minimalregnskab (C8)

Beskrivelse af rapporten:

Denne rapport anvendes som supplement til en ekstern årsrapport i forbindelse med udarbejdelse af selvangivelse for et selskab.

Rapporten består af følgende dele:

Forside

Indholdsfortegnelse

Revisors erklæring

Ledelsens erklæring

Anvendt regnskabspraksis

Skattemæssigt resultat

Skattemæssig egenkapital

Specifikationer til eksternt regnskab

Skattemæssige specifikationer

*Handelsfirmaet
Oluf Larsen A/S
Engrosvej 15
5881 Skårup*

CVR-nummer: 35465644

*SPECIFIKATIONER TIL EKSTERNT ÅRSREGNSKAB
1. juli 2001 til 30. juni 2002*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2002

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Revisors erklæring	3
Ledelseserklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Skattemæssigt resultat af virksomhed.....	6
Skattemæssig egenkapital i virksomhed	7
Specifikationer til eksternt årsregnskab.....	8
Skattemæssige specifikationer	13

*Handelsfirmaet
Oluf Larsen A/S*

REVISORS ERKLÆRING

Her indsættes Deres revisors erklæring

LEDELSESERKLÆRING

Her indsættes Deres ledelseserklæring

*Handelsfirmaet
Oluf Larsen A/S*

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Her indsættes Deres anvendt regnskabspraksis

SKATTEMÆSSIGT RESULTAT AF VIRKSOMHED

1. juli 2001 til 30. juni 2002

	2001/02	2000/01 kr. 1000
Driftsøkonomisk resultat.....	864.994	549
TILBAGEFØRSLER		
Skatter	425.125	201
Af- og nedskrivninger	294.900	274
Driftsøkonomiske renter	34.017	63
	<hr/>	<hr/>
Driftsøkonomisk resultat herefter	1.619.036	1.087
SKATTEMÆSSIGE AFSKRIVNINGER		
1 Driftsmidler	225.900-	267-
2 Andre.....	69.000-	36-
KORREKTIONER		
Porto u/moms	0	1-
Regulering af hensættelse til imødegåelse af tab, fordringer	0	355
	<hr/>	<hr/>
Skattemæssigt resultat før finansiering	1.324.136	1.138
3 Finansieringsindtægter	67.691	68
4 Finansieringsomkostninger	101.708-	131-
	<hr/>	<hr/>
Skattemæssigt resultat.....	1.290.119	1.075
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

SKATTEMÆSSIG EGENKAPITAL I VIRKSOMHED
pr. 30. juni 2002

	2001/02	2000/01 kr. 1000
Driftsøkonomisk egenkapital	2.284.900	1.570
Anlægsaktiver tilbageført.....	1.566.682-	931-
Egenkapital herefter	718.218	639
SKATTEMÆSSIG VÆRDI AF ANLÆGSAKTIVER		
5 Goodwill	25.000	50
6 Driftsmidler.....	1.065.845	802
7 Deposita mv.	35.000	35
Skattemæssig værdi af anlægsaktiver	1.125.845	887
Egenkapital herefter	1.844.063	1.526
KORREKTIONER		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	0	1-
Hensat til forventet tab.....	395.000	395
Langfristet gæld		
Periodeafgrænsningsposter	4.171	4
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer.....	0	0
Selskabsskat, primo.....	35.500	153
Selskabsskat overført fra langfristet gæld.....	35.500-	153-
Periodeafgrænsningsposter	18.012	18
Skattemæssig egenkapital	2.261.246	1.942

SPECIFIKATIONER TIL
EKSTERNT ÅRSREGNSKAB

	2001/02	2000/01 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE		
Nettoomsætning		
Varesalg	30.596.421	36.949
	<hr/>	<hr/>
Nettoomsætning i alt	30.596.421	36.949
	<hr/>	<hr/>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Varekøb	23.153.414	28.660
Hjemtagelsesomkostninger	80.425	92
Færdigvarer/handelsvarer, primo	683.379	755
Færdigvarer/handelsvarer, ultimo	669.775-	683-
	<hr/>	<hr/>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt	23.247.443	28.824
	<hr/>	<hr/>
Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger		
Tobak, vin, spiritus, øl mv.	20.931	26
Gaver og blomster	40.483	51
Annoncer	265.450	291
Dekoration/skilte	375.458	294
Udstillinger	435.405	384
Tryksager/brochurer o.l.	109.166	132
	<hr/>	<hr/>
Salgsomkostninger i alt	1.246.893	1.178
	<hr/>	<hr/>
Autodrift 1		
Brændstof	67.234	77
Forsikring	19.412	24
Vedligeholdelse	77.037	67
	<hr/>	<hr/>
Autodrift 1 i alt	163.683	168
	<hr/>	<hr/>
Autodrift 2		
Brændstof	29.274	35
Vægtafgift	5.054	6
Vedligeholdelse	16.286	33
	<hr/>	<hr/>
Autodrift 2 i alt	50.614	74
	<hr/>	<hr/>
Lokaleomkostninger 5		
Husleje	251.807	257
Varme	21.185	21
El, vand og gas	5.796	6
Rengøring	16.940	17
	<hr/>	<hr/>

SPECIFIKATIONER TIL
EKSTERNT ÅRSREGNSKAB

	2001/02	2000/01 kr. 1000
Lokaleomkostninger 5 i alt	295.728	301
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	19.579	20
EDB-udgifter	4.458	5
Småanskaffelser u/skattemæssig grænse	25.897	35
Telefon	208.585	228
Biltelefon	88.539	111
Porto u/moms	104.963	114
Revisorhonorar	91.200	168
Advokathonorar	58.937	69
Forsikringer	68.322	85
Faglitteratur/tidsskrifter m/moms	22.696	25
Faglitteratur/tidsskrifter u/moms	8.741	9
Kontingenter u/moms	28.800	32
Administrationsomkostninger i alt	730.717	901
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab på varedebitorer m/moms, konstateret	169.600	326
Regulering af hensættelse til imødegåelse af tab, fordringer	0	290
Indgået på tidligere afskrevne fordringer m/moms	29.205-	37-
Øvrige kapacitetsomkostninger i alt	140.395	579
Andre eksterne omkostninger i alt	2.628.030	3.201
BRUTTOFORTJENESTE	4.720.948	4.924
Lønninger		
Gager	3.020.400	3.402
Løn/ferieforpligtelse, primo	0	90-
Løn/ferieforpligtelse, ultimo	0	425
Lønninger i alt	3.020.400	3.737
Andre omkostninger til social sikring		
ATP-bidrag	21.541	27
Arbejdsskadeforsikring	7.402	7
Kursusudgifter	48.078	60
Kaffe, brød, øl, vand mv.	4.491	6
Andre omkostninger til social sikring i alt	81.512	100

SPECIFIKATIONER TIL
EKSTERNT ÅRSREGNSKAB

	2001/02	2000/01 kr. 1000
Afskrivninger og nedskrivninger, anlægsaktiver		
Goodwill vedr. produktion.....	25.000	25
Indretning lejede lokaler vedr. produktion.....	44.000	11
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vedr. produktion..	225.900	258
Fortjeneste ved salg af materielle anlæg, produktion	0	20-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger og nedskrivninger, anlægsaktiver i alt.....	294.900	274
	<hr/>	<hr/>
Finansieringsindtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	473	1
Renter, obligationer, omsætningsaktiver	9.037	5
Renter, debitorer	58.181	62
	<hr/>	<hr/>
Finansieringsindtægter i alt.....	67.691	68
	<hr/>	<hr/>
Finansieringsomkostninger		
Renter, pengeinstitutter	80.990	100
Renter, kreditorer	20.718	31
	<hr/>	<hr/>
Finansieringsomkostninger i alt.....	101.708	131
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	425.125	323
Udskudt skat af årets resultat	0	122-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	425.125	201
	<hr/>	<hr/>
Deposita		
Depositum m/moms	35.000	35
	<hr/>	<hr/>
Deposita i alt	35.000	35
	<hr/>	<hr/>
Fremstillede færdigvarer		
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer	669.775	683
	<hr/>	<hr/>
Fremstillede færdigvarer i alt.....	669.775	683
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	2.875.030	3.100
Hensat til forventet tab.....	395.000-	395-
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser i alt	2.480.030	2.705
	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0	2
	<hr/>	<hr/>

SPECIFIKATIONER TIL
EKSTERNT ÅRSREGNSKAB

	2001/02	2000/01 kr. 1000
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>0</u>	<u>2</u>
Egne aktier eller anparter Andre værdipapirer og kapitalandele.....	<u>509.037</u>	<u>0</u>
Egne aktier eller anparter i alt.....	<u>509.037</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele Andre værdipapirer og kapitalandele.....	<u>509.037</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....	<u>509.037</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger Kasse	1.709	18
Giro	43.952	27
Likvide beholdninger i alt.....	<u>45.661</u>	<u>45</u>
Virksomhedskapital Anpartskapital, primo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>
Kreditinstitutter Andre kreditinstitutter.....	<u>65.940</u>	<u>91</u>
Kreditinstitutter i alt.....	<u>65.940</u>	<u>91</u>
Selskabsskat Selskabsskat, primo.....	322.600	36
Selskabsskat, overført til kortfristet gæld	322.600-	36-
Skat af årets resultat.....	0	323
Selskabsskat i alt	<u>0</u>	<u>323</u>
Kreditinstitutter Pengeinstitutter	1.096.419	607
Andre kreditinstitutter	7.894-	0
Kreditinstitutter i alt.....	<u>1.088.525</u>	<u>607</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser Leverandører af varer.....	399.049	395
Revisorhonorar.....	132.000	165
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	<u>531.049</u>	<u>560</u>

SPECIFIKATIONER TIL
EKSTERNT ÅRSREGNSKAB

	2001/02	2000/01 kr. 1000
Konvertible gældsbreve		
Selskabsskat, primo.....	460.625	153
Selskabsskat overført fra langfristet gæld.....	322.600	36
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	35.500-	153-
	<hr/>	<hr/>
Konvertible gældsbreve i alt	747.725	36
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld		
Skyldig moms, primo.....	706.871	274
Udgående moms.....	7.614.006	9.170
Indgående moms	6.548.993-	7.877-
Afregnet moms.....	1.336.468-	860-
	<hr/>	<hr/>
Moms og afgifter i alt	435.416	707
	<hr/>	<hr/>
Skyldig A-skat	81.975	86
Skyldig ATP.....	8.342	7
Skyldige feriepenge	100.250	425
Skyldig AM-bidrag	20.996	23
Skyldig SP-bidrag	3.717	3
Andre skyldige omkostninger	23.899	22
	<hr/>	<hr/>
Øvrig anden gæld i alt.....	239.179	566
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt	674.595-	1.273-
	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	0	24
	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter i alt	0	24
	<hr/>	<hr/>

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

	2001/02	2000/01 kr. 1000
1 Driftsmidler		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vedr. produktion..	225.900	267
Driftsmidler i alt	225.900	267
2 Andre		
Goodwill vedr. produktion.....	25.000	25
Indretning lejede lokaler vedr. produktion.....	44.000	11
Andre i alt	69.000	36
3 Finansieringsindtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	473	1
Renter, obligationer, omsætningsaktiver.....	9.037	5
Renter, debitorer.....	58.181	62
Finansieringsindtægter i alt	67.691	68
4 Finansieringsomkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	80.990	100
Renter, kreditorer.....	20.718	31
Finansieringsomkostninger i alt	101.708	131
5 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo.....	250.000	250
Afskrivningsgrundlag	250.000	250
Af-/nedskrivninger, primo.....	200.000-	175-
Årets af-/nedskrivninger.....	25.000-	25-
Goodwill i alt	25.000	50
6 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo.....	801.798	514
Tilgang i årets løb.....	489.947	575
Afgang i årets løb.....	0	20-
Afskrivningsgrundlag	1.291.745	1.069
Årets af-/nedskrivninger.....	225.900-	267-
Driftsmidler i alt	1.065.845	802

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

	2001/02	2000/01 kr. 1000
7 Deposita mv.		
Depositum m/moms	35.000	35
Deposita mv. i alt	35.000	35