

**Imbro Retail - Odense K/S**

---

**Bilag til selvangivelsen for  
2020**

---

**CVR-nr. 40 74 49 91**

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

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

## **Ledelsens erklæring**

---

Jeg har gennemgået og godkendt bilag til selvangivelsen for indkomståret 2020 for Imbro Retail - Odense K/S.

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.

Aarhus C, den 21. april 2021

### **Direktion**

Carsten Bruun Madsen

## **Revisors erklæring om opstilling af Bilag til selvangivelsen**

---

### **Til ledelsen i Imbro Retail - Odense K/S**

Vi har opstillet bilag til selvangivelsen for Imbro Retail - Odense K/S for indkomståret 2020 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Bilag til selvangivelsen omfatter 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 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.

Bilag til selvangivelsen 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 bilag til selvangivelsen. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt bilag til selvangivelsen 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.

Risskov, den 21. april 2021

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32783

## **Principper for opgørelse af den skattepligtige indkomst**

---

### **Generelt om opgørelse af den skattepligtige indkomst**

Som kommanditist i Imbro Retail - Odense K/S deltager De i erhvervmæssig virksomhed og skal anvende den udvidede selvangivelse. De og Deres ægtefælle har derved henstand med indgivelse af selvangivelsen til 1. juli 2021.

På efterfølgende sider findes opgørelser af de oplysninger, der er fælles for alle kommanditisterne. Oplysningerne kan umiddelbart anvendes ved udfyldelsen af selvangivelsen såfremt renteindtægter og -udgifter periodiseres, samt at De har været med som kommanditist fra kommanditselskabets start.

På siderne er endvidere diverse opgørelser, der alene skal anvendes i forbindelse med virksomhedsskatteordningen.

### **Valg af virksomhedsskatteordningen**

Vejledningen er baseret på, at kommanditisten og en eventuel ægtefælle ikke har anden virksomhed, herunder deltager i tilsvarende projekter vedrørende fast ejendom. Deltagelse i skibsprojekter betragtes kun i undtagelsestilfælde som virksomhed efter virksomhedsskatteordningen.

Er der flere virksomheder, træffes valg af virksomhedsskatteordningen under et for samtlige virksomheder, og de nedenstående opgørelser er ikke tilstrækkelige.

### **Generelle oplysninger**

Som nævnt er opgørelserne fælles for alle kommanditister.

I den udvidede selvangivelse skal rubrik 117 udfyldes, hvis der er optaget lån til finansiering af indskud og rubrik 147, 152 og 984 hvis virksomhedsordningen anvendes.

**Opgørelse af den skattepligtige indkomst**

Note	<u>Pr. 1000 anparter</u>	<u>Pr. 1 anpart</u>	<u>Egne, 100 stk. anparter</u>
<b>Regnskabsmæssigt resultat før finansielle poster og resultat af tilknyttede virksomheder</b>	<b>635.371</b>	<b>635</b>	<b>63.537</b>
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	278.099	278	27.810
1 Skattemæssige afskrivninger	-1.005.367	-1.005	-100.537
Periodiserede indtægter	30.000	30	3.000
<b>Skattemæssigt resultat før renter</b>	<b>-61.897</b>	<b>-62</b>	<b>-6.190</b>

**Fortsættes næste side**

## Opgørelse af den skattepligtige indkomst

### Anvendelse af realisationsprincippet

	<u>Pr. 1000 anparter</u>	<u>Pr. 1 anpart</u>	<u>Egne, 100 stk.</u> <u>anparter</u>
	2020	2020	2020
	kr.	kr.	kr.
<b>Fortsat fra forrige side</b>			
<b>Skattemæssigt resultat før renter</b>	<b><u>-61.897</u></b>	<b><u>-62</u></b>	<b><u>-6.190</u></b>
Egne omkostninger			_____
<i>overføres til selvangivelsens felt nr. 111</i>			_____
<b>Renter, netto</b>			
Renteindtægter iflg. årsrapporten	0	0	0
Renteudgifter iflg. årsrapporten	-1.049.401	-1.049	-104.940
Amortisering låneomkostninger	25.258	25	2.526
<b>Renter, netto i alt</b>	<b><u>-1.024.143</u></b>	<b><u>-1.024</u></b>	<b><u>-102.414</u></b>
Egne omkostninger			_____
<i>overføres til selvangivelsens felt nr. 117</i>			_____
<b>Skattemæssigt nettoresultat</b>	<b><u>-1.086.040</u></b>	<b><u>-1.086</u></b>	<b><u>-108.604</u></b>

Såfremt virksomhedsordningen anvendes sættes kryds i den udvidede selvangivelse, rubrik nr. 147

Med virkning fra den 12. maj 2017 er underskud fra kommanditistselskaber kildeartsbegrænsede for fysiske personer. Som følge heraf kan underskud først modregnes i takt med, at selskabet genererer overskud.

Selskabsinvestorer har fradrag for amortiserede låneomkostninger og må selv korrigere beløbet i den skattepligtige indkomst.

## Noter

---

### 1. Skattemæssige merafskrivninger

Skattemæssig afskrivningsgrundlag, grunde og bygninger	<u>1.005.367</u>
	<b><u>1.005.367</u></b>

#### Skattemæssig afskrivningsgrundlag, grunde og bygninger

	Anskaffel- sessum	Afskriv- nings- grundlag	Afskriv- ningssats		Årets afskrivning	Afskriv- ninger i alt
			I år	I alt		
Bygninger	19.477.500	19.477.500	4	8	779.100	1.558.200
Installationer	5.565.000	5.565.000	4	8	222.600	445.200
Grund	2.782.500	0	0	0	0	0
Handelsomkostninger	159.375	91.680	4	4	3.667	3.667
Udbyderhonorar	<u>1.113.000</u>	<u>1.113.000</u>	0	0	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>29.097.375</u>	<u>26.247.180</u>			<u>1.005.367</u>	<u>2.007.067</u>



## Noter

---

### 2. Særlige opgørelser til brug for virksomhedsordningen

	<u>Pr. 1000 anparter</u>	<u>Pr. 1 anpart</u>	<u>Egne, 100 stk. anparter</u>
<b>A. Indskudskonto</b>			
Indskudskonto primo	8.200.000	8.200	820.000
<b>Indskudskonto ultimo, rubrik 984</b>	<b>8.200.000</b>	<b>8.200</b>	<b>820.000</b>

Har man igangværende virksomhed kan indskud alternativt føres på mellemregningskonto

### B. Fradragskonto - realisationsprincippet

#### *Indbetalinger*

Stamkapital	8.200.000	8.200	820.000
Andel af udbyderavance fragår	-1.113.000	-1.113	-111.300
	<u>7.087.000</u>	<u>7.087</u>	<u>708.700</u>

#### *Skattemæssige resultater*

Akkumuleret skattemæssigt resultat primo	-948.150	-948	-94.815
Årets skattemæssige resultat	-1.086.040	-1.086	-108.604
	<u>-2.034.190</u>	<u>-2.034</u>	<u>-203.419</u>

<b>Saldo ultimo</b>	<b>5.052.810</b>	<b>5.053</b>	<b>505.281</b>
---------------------	------------------	--------------	----------------

**Noter****C. Opgørelse af kapitalafkastgrundlag**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Aktiver</i>		
Ejendommens anskaffelsessum	29.097.375	27.825.000
Udbyderhonorar	-1.113.000	0
Øvrige aktiver	<u>23.392</u>	<u>7.795.581</u>
	<u>28.007.767</u>	<u>35.620.581</u>
<i>Passiver</i>		
Langfristede gældsforpligtelser	17.936.916	0
Kursregulering til dagsværdi	274.993	0
Tilbageførsel af amortisering	550.018	0
Gæld ifølge årsrapport	<u>3.119.782</u>	<u>0</u>
Kapitalafkastgrundlag	<u>6.126.058</u>	<u>35.620.581</u>
Andel pr. kommanditanpart	<u>6.126</u>	<u>35.621</u>
Egne, 100 stk. anparter	<u>612.606</u>	<u>3.562.058</u>
Kapitalafkast, 0% af positivt kapitalafkastgrundlag primo (maks. årets resultat)		<u><b>0</b></u>