

**Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.**

Mejlgade 53

8000 Aarhus C

CVR nr. 25114701

**Specifikationshæfte for 2013**

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.

## Indholdsfortegnelse

Ledelsens godkendelse .....	3
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte.....	4
Specifikationer.....	5

# **Abel & Jørgensen**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

**Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.**

## **Ledelsens godkendelse**

Ledelsen har gennemgået og godkendt specifikationshæftet for regnskabsåret 2013 for Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.. Specifikationshæftet er udarbejdet med assistance fra Abel & Jørgensen.

Ledelsen kan bekræfte, at der ledelsen bekendt ikke foreligger yderligere oplysninger af betydning for specifikationerne, udover de i specifikationshæftet anførte forhold.

Aarhus, den 10. april 2014

## **Direktion**

Hans Christian Lund  
direktør

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.

## Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.

Vi har opstillet specifikationshæftet for Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a. for indkomståret 2013 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2013, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter samt specifikationer og noter 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 specifikationshæftet efter gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. 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.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af specifikationshæftet, 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 specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Specifikationshæftet er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Specifikationshæftet er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Aarhus, den 10. april 2014

Abel & Jørgensen  
Registreret revisionsanpartsselskab

  
Arne Kjær Jørgensen  
registreret revisor

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.

## Specifikationer

### 1. Opgørelse af skattepligtig indkomst

Årets resultat før skat		<u>411.088</u>
<i>Permanente forskelle</i>		
<b>Ikke-fradragsberettigede omkostninger</b>		
Rentetillæg vedrørende selskabsskat	1.794	
Mødeomkostninger mv. - 75% af kr. 1.000	<u>750</u>	
<b>Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt</b>	<u>2.544</u>	<u>2.544</u>
<b>Permanente forskelle i alt</b>		<u>2.544</u>
<b>Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle</b>		<u>413.632</u>
<i>Midlertidige forskelle</i>		
<b>Regnskabsmæssige afskrivninger</b>		
Driftsmateriel og inventar	7.679	
<b>Regnskabsmæssige afskrivninger i alt</b>	<u>7.679</u>	7.679
<b>Skattemæssige afskrivninger</b>		
Installationer	3	-5.976
Driftsmidler	4	-6.058
Straksafskrivning, Byhøjskolen		<u>-15.411</u>
<b>Skattemæssige afskrivninger i alt</b>		<u>-27.445</u>
<b>Midlertidige forskelle i alt</b>		<u>-19.766</u>
<b>Skattepligtig indkomst</b>		<u>393.866</u>
<b>2. Skatteberegning og skattetilsvær</b>		
<b>Skattepligtig indkomst nedrundet til nærmeste 100</b>		<u>393.800</u>
Skat heraf 25 % af kr. 393.800		<u>98.450</u>
<b>Beregnet skat i alt</b>		<u>98.450</u>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.

## Specifikationer

### 3. Ejendomme og installationer

#### Ejendommen Mejlgade 53

	År	Anskaffel- sessum	Afskrivnings- grundlag	Afskr. pct.	Årets afskrivning	Akkumuleret afskrivning ultimo
Installationer	2009	149.400	149.400	4	5.976	29.880
		<u>149.400</u>	<u>149.400</u>		<u>5.976</u>	<u>29.880</u>

### 4. Driftsmidler

Saldo primo	24.230
Tilgang jf. årsregnskabet	0
<b>Afskrivningsgrundlag</b>	<u>24.230</u>
Årets afskrivning 25 %	<u>-6.058</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<u>18.172</u>

### 5. Låneomkostninger

Nordea - kassekredit	Restsaldo	Fradrag
Oprindelig	5.000	
Fradrag tidligere år	0	
Fradrag i år	0	0
	<u>5.000</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<u>5.000</u>	<u>0</u>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.

## Specifikationer

	2013	2012
<b>6. Bruttofortjeneste</b>		
Husleje Gyngen	311.980	295.701
Husleje Byhøjskolen	553.379	506.564
Husleje Memu	36.504	32.809
Husleje Musoc	33.273	29.944
Husleje Telia	83.946	43.291
Husleje Telenor	0	38.488
Husleje Backstage	267.725	223.104
<b>Nettoomsætning ialt</b>	<b>1.286.807</b>	<b>1.169.901</b>
Husleje Mejlgade 51	-95.060	-95.000
Ejendomsskat	-62.273	-58.198
Forsikringer	-28.042	-27.057
Renovation	-31.282	-36.576
Udlejningsomkostninger	0	-8.500
Varmeregnskabshonorar	-2.046	-2.228
Regulering varmeregnskab Musikcaféen	1.895	-10.481
Mindre nyanskaffelser	0	-12.556
Vedligeholdelse	-202.948	-272.657
<b>Driftsomkostninger ialt</b>	<b>-419.756</b>	<b>-523.253</b>
Erstatning NRGi	0	4.100
Diverse	0	23.840
<b>Andre driftsindtægter ialt</b>	<b>0</b>	<b>27.940</b>
Administrationshonorar	-116.439	-116.439
Annoncer	-3.202	-3.216
Edb-omkostninger	-6.387	-5.227
Diverse	-6.019	0
Gebyrer	-287	-388
Låneomkostninger	0	-5.000
Mødeomkostninger mv.	-7.988	-26.186
Revision	-17.743	-16.634
Hensættelse til tab på tilgodehavender - Backstage	-220.000	-200.000
<b>Andre eksterne omkostninger ialt</b>	<b>-378.065</b>	<b>-373.090</b>
<b>Bruttofortjeneste ialt</b>	<b>488.986</b>	<b>301.498</b>
I vedligeholdelse kr. 202.948 indgår omkostninger i forbindelse med vandskade kr. 163.980.		
<b>7. Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel og inventar	7.679	3.839
	<b>7.679</b>	<b>3.839</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Andelsselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.

## Specifikationer

	2013	2012
<b>8. Finansielle omkostninger</b>		
Renter bank	18.546	64.868
Renter byggelån Byhøjskolen	49.879	32.780
Renter SKAT	1.794	6.523
	<u>70.219</u>	<u>104.171</u>
<b>9. Skat</b>		
<b>Resultatopgørelsen</b>		
Regulering tidligere år	0	2.615
Aktuel skat	98.450	41.725
Regulering udskudt skat	4.010	0
	<u>102.460</u>	<u>44.340</u>
<b>Balancen - aktuel skat</b>	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
Skat af årets resultat	98.450	41.725
	<u>98.450</u>	<u>41.725</u>
<b>Balancen - udskudt skat</b>		
Saldo primo	0	2.625
Regulering primo	0	-2.625
Skat af årets resultat	4.010	0
	<u>4.010</u>	<u>0</u>



# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Andelselskabet Mejlgade 53 a.m.b.a.

## Specifikationer

	31.12.13	31.12.12
<b>10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	23.037	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	23.037
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>23.037</b>	<b>23.037</b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.839	0
Årets afskrivninger	-7.679	-3.839
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-11.518</b>	<b>-3.839</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.519</b>	<b>19.198</b>
<b>11. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>		
Huslejetilgodehavender	0	53.064
Backstage	625.872	9.104
Hensættelse til tab	-470.000	0
	<b>155.872</b>	<b>62.168</b>
<b>12. Andre tilgodehavender</b>		
Moms	9.794	0
Andre tilgodehavender	5.599	30.000
Udbetalt til møbelkøb mv.	1.516	2.863
Depositum Mejlgade 51	52.530	25.500
Forbrugsregnskaber	159.467	0
	<b>228.906</b>	<b>58.363</b>
I tilgodehavender vedr. forbrugsregnskaber kr. 159.467 indgår tilgodehavender hos Backstage på kr. 86.593,83.		
<b>13. Gæld til banker</b>		
Nordea konto nr. 4383328646	414.551	1.088.308
	<b>414.551</b>	<b>1.088.308</b>
<b>14. Anden gæld</b>		
Moms	0	2.594
Byggelån Byhøjskolen	1.349.879	674.572
Anslæde flytteomkostninger Byhøjskolen	0	110.000
Hensættelse til vedligeholdelse	50.492	48.892
Forbrugsregnskaber	0	7.037
	<b>1.400.371</b>	<b>843.095</b>