



HUNDSLUND-OLDRUP KRAFTVARMEVÆRK A.m.b.A.

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN FOR 2010/11

OG

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST FOR 2011

LEDELSESERKLÆRING

Opgørelsen af den skattepligtige indkomst er udarbejdet på grundlag af andelsselskabets årsrapport for 2010/11.

Opgørelsen indeholder efter vor opfattelse samtlige de forhold, som er af betydning ved opgørelsen af selskabets skattepligtige indkomst.

Hundslund, den 23. august 2011

Heimo Dalsgaard
formand

Kim Brøndum Jensen
næstformand

Michael Kock
sekretær

Karl Anker Jensen
kasserer

Lars Wahlqvist

REVISORERKLÆRING

Vi har udarbejdet opgørelsen af den skattepligtige indkomst for 2011 for Hundslund-Oldrup Kraftvarmeværk A.m.b.A. med tilhørende specifikationer for regnskabsåret 2010/11.

Der er ikke foretaget revision af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med tilhørende specifikationer.

Assistancens formål og udførelse

Vi har udarbejdet opgørelsen på grundlag af det af os reviderede årsregnskab for 2010/11 samt meddelte oplysninger.

Revisionen af årsregnskabet, der foretages ud fra et væsentlighedskriterium, er primært tilrettelagt med det formål at kunne konkludere, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter, samt påse at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Revisionen af årsregnskabet er bl.a. baseret på stikprøvevis undersøgelse af information og regnskabsmateriale og tager ikke sigte på opgørelsen af den skattepligtige indkomst, hvorfor der ikke er sikkerhed for, at alle reguleringer er foretaget i den skattepligtige indkomst, ligesom vurderingen af eventuelle skønsmæssige poster kan være forskellig fra skattemyndighedernes.

Konklusion

Under udarbejdelsen er vi ikke blevet bekendt med forhold, som efter vor opfattelse er af betydning for opgørelsen af selskabets skattepligtige indkomst for regnskabsåret 2010/11 ud over de i opgørelsen anførte.

Odder, den 23. august 2011

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab


Per Kjær Andersen
statsaut. revisor

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN**2009/10****Salg af el**

El, 3.416.699 kwh	1.469.133	973.877
Finansiel tilskud	147.799	137.632
CO ² -tilskud	273.576	220.989
Grundtilskud	188.407	679.334
	<u>2.078.915</u>	<u>2.011.832</u>

Køb af energi

Gas, 815.950 m ³ / 838.114 m ³	3.612.986	3.310.809
Godtgørelse af afgifter	- 283.354	- 222.593
	<u>3.329.632</u>	<u>3.088.216</u>

Øvrige direkte omkostninger

El	76.423	42.070
Vand og vandaflædningsafgift	12.739	2.819
Ejendomsskat	5.496	4.151
Forsikringer	75.568	74.100
Renovation	1.032	1.808
Afpropninger m.v.	2.425	0
	<u>173.683</u>	<u>124.948</u>

Varmemestervederlag

Lønninger	329.856	302.293
Pension	9.060	0
Feriepengeforpligtelse, regulering	4.200	8.400
Refunderet løn	- 29.750	0
ATP	3.240	1.620
AES, FIB og barselsfond	1.461	310
Arbejdsskadeforsikring	2.216	2.496
Kursus	6.480	0
	<u>326.763</u>	<u>315.119</u>

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

2009/10

Administrationsomkostninger

Annoncer	1.105	255
EDB-opkrævning	74.723	24.097
Gebyrer	3.199	246
Kørselsgodtgørelse	8.285	5.460
Bogføringsassistance	39.388	43.900
Kontingenter	11.474	6.020
Kontorartikler og tryksager	12.061	17.885
Møder, repræsentation, generalforsamling m.v.	13.184	15.091
Personaleudgifter	1.000	652
Porto	453	1.292
Renholdelse m.v.	4.462	634
Telefon	19.019	19.172
Revision og budgetassistance	43.215	42.870
Varme	15.524	5.106
Honorar konsulentassistance	0	25.890
Advokat	1.980	9.720
Kurser	2.709	0
	<u>251.781</u>	<u>218.290</u>

Finansielle omkostninger m.v., netto

Afgivne renter:		
Kommunekredit, renter	129.633	131.340
Nordea Bank Danmark, renteswap	233.774	193.504
	<u>363.407</u>	<u>324.844</u>
Indvundne renter:		
Nordea Bank Danmark A/S	0	464
Forbrugere	2.314	6.082
	<u>2.314</u>	<u>6.546</u>
I alt	<u>361.093</u>	<u>318.298</u>

Debitorer

Tilgodehavende vedr. årsopgørelser	280.510	548.151
Tilgodehavende elrefusion	166.810	190.417
Hensat til forventet tab	- 61.000	- 50.000
Tilgodehavende branderstatning	175.139	0
Tilgodehavende vedr. udmeldelse	81.423	0
	<u>642.882</u>	<u>688.568</u>

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

		2009/10
Skyldige omkostninger		
Gaskøb	144.564	235.581
Revision og bogføringsassistance	51.475	37.000
Diverse kreditorer	<u>81.222</u>	<u>17.327</u>
	<u>277.261</u>	<u>289.908</u>
Skyldig merværdiafgift		
Skyldig moms 1/7 2010	71.514	- 3.516
Udgående afgift	1.419.201	1.322.135
Indgående afgift	- 1.471.818	- 977.983
Energiafgifter	- 145.693	- 35.339
Afregnet afgift	<u>208.541</u>	<u>- 233.783</u>
Skyldig moms 30/6 2011	<u>81.745</u>	<u>71.514</u>
Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	7.647	6.974
Skyldig ATP m.v.	810	810
Skyldig feriepengeforpligtelse	<u>52.300</u>	<u>48.100</u>
	<u>60.757</u>	<u>55.884</u>
Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2011		
Overskud før selskabsskat	187.895	
Tilbageførte afskrivninger	570.000	
Tilslutningsafgifter	71.306	
Hensat til tab debitorer 1/7 2010	- 50.000	
Hensat til tab debitorer 30/6 2011	61.000	
Uudnyttet underskud tidligere år	<u>- 840.201</u>	
SKATTEPLIGTIG INDKOMST	<u>0</u>	

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN**Afskrivningsgrundlag på driftsmidler købt før 1/7 2000**

Afskrivningsgrundlaget er valgt opgjort efter selskabsskattelovens § 35, O, stk. 7. Afskrivningerne på anskaffelser før 1/7 2000 er valgt afskrevet med afdrag og indekstillelæg på indexlån pr. 1/7 2000.

Driftsmidler købt efter 1/7 2000

Saldo 1/7 2010	1.411.537
Årets tilgang	1.350.000
Årets afskrivning	<u>0</u>
Saldo 30/6 2011	<u>2.761.537</u>

Fremførte skattemæssige underskud

Fremført 1/7 2010	5.413.036
Heraf anvendt 2010/11	<u>- 840.201</u>
	<u>4.572.835</u>