

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab



rosensgade 4¹ · 8300 Odder
telefon 8654 3800
telex 8654 3606
www christensen-kjaer.dk
cvr. nr. 2832 0124

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

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN FOR 2013/14

OG

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST FOR 2014

(OPSTILLET UDEN REVISION ELLER GENNEMGANG)

LEDELSESERKLÆRING

Opgørelsen af den skattepligtige indkomst er udarbejdet på grundlag af andelsselskabets årsrapport for 2013/14.

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

Hundslund, den 25. august 2014

Bestyrelse:

Heimo Dalsgaard
formand

Lars Wahlqvist
næstformand

Martin Andersen
sekretær

Karl Anker Jensen
kasserer

Bjarne Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN OG OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST

Til ledelsen i Hundslund-Oldrup Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Vi har opstillet specifikationer til årsrapporten for Hundslund-Oldrup Kraftvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 2013/14 på grundlag af selskabets årsregnskab for 2013/14, 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 specifikationer til årsrapporten 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.

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

Som anført i specifikationer til årsregnskabet er dette udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationshæftet og kan være uegnet til andre formål.

Odder, den 25. august 2014

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik R. Christensen
statsautoriseret revisor

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

2012/13

Salg af el

El	380.585	754.815
Finansielt tilskud	0	-135.928
CO ² -tilskud	309.602	143.493
Grundtilskud	921.061	714.315
	1.611.248	1.476.695

Køb af energi

Gas, 581.110 m ³ / 715.650 m ³	3.121.657	3.658.927
Godtgørelse af afgifter	-379.548	-332.147
	2.742.109	3.326.780

Øvrige direkte omkostninger

El	71.165	49.971
Vand og vandafledningsafgift	3.768	664
Ejendomsskat	4.828	4.642
Forsikringer	81.906	81.111
Renovation	644	1.159
	162.311	137.547

Varmemestervederlag

Lønninger inkl. vagthonorar	343.228	327.878
Feriepengeforpligtelse, regulering	-2.080	31.166
Refunderet løn	0	-4.413
ATP	3.420	3.330
AES, FIB og barselsfond	1.895	2.720
Arbejdsskadeforsikring	2.324	2.249
Sundhedsforsikring	2.387	2.850
Kursus	3.490	826
	354.664	366.606

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2013/14	2012/13
Administrationsomkostninger		
Annoncer	860	1.642
EDB-opkrævning	46.662	40.932
Gebyrer	315	6.477
Kørselsgodtgørelse	2.955	4.020
Bøgføringsassistance	24.223	22.291
Kontingenter	9.757	12.707
Falck	6.730	6.413
Kontorartikler og tryksager	3.317	2.121
Møder, repræsentation, generalforsamling m.v.	5.363	3.044
Porto	717	574
Telefon	11.194	6.419
Revision og budgetassistance	28.400	27.650
Rådgivning og anden assistance	13.992	32.265
Regulering tidligere år	-11.900	6.100
Selvevaluering	0	18.000
Konsulentassistance, ingeniører	27.834	54.580
Repræsentation	140	367
Varme	47.528	31.366
Advokat	48.245	10.230
Kurser	2.300	2.275
	<u>268.632</u>	<u>289.473</u>
Finansielle omkostninger m.v., netto		
Afgivne renter:		
Kommunekredit, renter	59.601	71.316
Nordea Bank Danmark, renteswap	238.797	248.300
	<u>298.398</u>	<u>319.616</u>
Indvundne renter:		
Forbrugere	0	351
	<u>0</u>	<u>351</u>
I alt	<u>296.924</u>	<u>319.967</u>
Debitorer		
Tilgodehavende vedr. årsopgørelser	165.260	251.723
Tilgodehavende elrefusion mv.	169.246	211.344
Hensat til forventet tab	-65.100	-45.000
	<u>269.406</u>	<u>418.067</u>

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

2012/13

Skyldige omkostninger

Gaskøb	143.485	171.760
Revision og bogføringsassistance	35.550	54.669
Diverse kreditorer	40.894	100.657
	<u>219.929</u>	<u>327.086</u>

Skyldig merværdiafgift

Skyldig moms 1/7 2013	-55.210	-6.272
Udgående afgift	1.260.274	1.249.399
Indgående afgift	-901.742	-1.001.387
Energiafgifter	-224.267	-157.084
Afregnet afgift	-32.505	-139.866
	<u>46.550</u>	<u>-55.210</u>

Anden gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag	9.294	9.886
Skyldig ATP m.v.	900	810
Skyldige feriepenge/feriepengeforpligtelse	48.150	51.212
	<u>58.344</u>	<u>61.908</u>

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2014

Årets resultat før skat	0
Over-/underdækning tilbageført	443.762
Tilbageførte regnskabsmæssige afskrivninger	559.707
Tilslutningsafgifter tilbagebetalt	0
Årets regulering af renteswap	-1.570
Skattemæssige afskrivninger:	
Driftsmidler	-48.266
Driftsmidler med lang levetid	-343.942
Ledningsnet	-24.737
Anvendt af tidligere års skattemæssig underskud	-584.954
SKATTEPLIGTIG INDKOMST	<u><u>0</u></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 indekstillaæg på indexlån pr. 1/7 2000.

Anlægsaktiver købt efter 1/7 2000

Driftsmidler:	
Saldo 1/7 2013	193.064
Årets tilgang	0
	<hr/>
Afskrivningsgrundlag	193.064
Årets afskrivning, 25%	-48.266
	<hr/>
Saldo 30/6 2014	144.798
	<hr/> <hr/>

Driftsmidler med lang levetid:	
Saldo 1/7 2013	2.258.485
Årets tilgang	0
	<hr/>
Afskrivningsgrundlag	2.258.485
Årets afskrivning, 17%	-383.942
	<hr/>
Saldo 30/6 2014	1.874.543
	<hr/> <hr/>

Ledningsnet:	
Saldo 1/7 2013	353.388
Årets tilgang	0
	<hr/>
Afskrivningsgrundlag	353.388
Årets afskrivning, 7%	-24.737
	<hr/>
Saldo 30/6 2014	328.651
	<hr/> <hr/>

Fremførte skattemæssige underskud

Fremført 1/7 2013	4.790.760
Udnyttet underskud	-584.954
	<hr/>
	4.205.806
	<hr/> <hr/>