



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

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN FOR 2014/15

OG

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST FOR 2015

LEDELSESERKLÆRING

Vi har gennemgået og godkendt specifikationer til årsrapporten 2014/15 og opgørelse af skattepligtig indkomst 2014/15 for Hundslund Oldrup Kraftvarmeværk.

Vi kan bekræfte, at der os bekendt ikke foreligger yderligere oplysninger af betydning for specifikationerne og opgørelse af skattepligtig indkomst, udover de i specifikationer til årsrapport og opgørelse af skattepligtig indkomst anførte forhold.

Hundslund, den 19. august 2015

Bestyrelse:

Heimo Dalsgaard
formand

Ole Olesen
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 2014/15 på grundlag af selskabets årsregnskab for 2014/15, 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 19. august 2015

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik R. Christensen
statsautoriseret revisor

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

2013/14

Salg af el

El	132.016	380.585
CO ² -tilskud	309.602	309.602
Grundtilskud	1.130.426	921.061
	1.572.044	1.611.248

Køb af energi

Gas, 478.032 m ³ / 581.110 m ³	2.439.041	3.121.657
Godtgørelse af afgifter	-161.084	-379.548
	2.277.957	2.742.109

Øvrige direkte omkostninger

El	48.058	71.165
Vand og vandafledningsafgift	3.944	3.768
Ejendomsskat	5.118	4.828
Forsikringer	84.884	81.906
Renovation	651	644
	142.655	162.311

Varmemestervederlag

Lønninger inkl. vagthonorar	337.255	343.228
Feriepengeforpligtelse, regulering	4.000	-2.080
Honorar, afløser	15.000	0
ATP	3.330	3.420
AES, FIB og barselsfond	3.230	1.895
Arbejdsskadeforsikring	2.371	2.324
Sundhedsforsikring	2.422	2.387
Kursus	0	3.490
	367.608	354.664

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2014/15	2013/14
Administrationsomkostninger		
Annoncer	1.290	860
EDB-opkrævning	43.615	46.662
Gebyrer	1.460	315
Kørselsgodtgørelse	2.522	2.955
Bogføringsassistance	24.526	24.223
Kontingenter	10.064	9.757
Falck	6.929	6.730
Kontorartikler og tryksager	1.047	3.317
Møder, repræsentation, generalforsamling m.v.	5.740	5.363
Porto	312	717
Telefon	12.391	11.194
Revision og budgetassistance	29.050	28.400
Rådgivning og anden assistance	7.252	13.992
Regulering tidligere år	0	-11.900
Konsulentassistance, ingeniører	28.412	27.834
Repræsentation	185	140
Varme mv.	51.722	47.528
Advokat	47.000	48.245
IT udgifter	3.599	0
Kurser	0	2.300
	277.116	268.632
Debitorer		
Tilgodehavende hos forbrugerne	131.088	165.260
Tilgodehavende elrefusion mv.	150.635	169.246
Hensat til forventet tab	-21.600	-65.100
	260.123	269.406

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

2013/14

Skyldige omkostninger

Gaskøb	126.862	143.485
Revision og bogføringsassistance	28.400	35.550
Diverse kreditorer	15.165	40.894
	170.427	219.929

Skyldig merværdiafgift

Skyldig moms 1/7 2014	46.550	- 55.210
Udgående afgift	1.252.796	1.260.274
Indgående afgift	-877.291	-901.742
Energiafgifter	-96.366	-224.267
Afregnet afgift	-266.686	-32.505
	59.003	46.550

Anden gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag	11.808	9.294
Skyldig ATP m.v.	810	900
Skyldige feriepenge/feriepengeforpligtelse	51.000	48.150
	63.618	58.344

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2015

Årets resultat før skat	0
Over-/underdækning tilbageført	841.376
Tilbageførte regnskabsmæssige afskrivninger	543.627
Tilslutningsafgifter tilbagebetalt	0
Årets regulering af renteswap	87.192
Skattemæssige afskrivninger:	
Driftsmidler	-36.200
Driftsmidler med lang levetid	-408.191
Ledningsnet	-23.006
Anvendt af tidligere års skattemæssig underskud	-1.004.798
SKATTEPLIGTIG INDKOMST	0

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 indekstillaeg på indexlån pr. 1/7 2000.

Anlægsaktiver købt efter 1/7 2000

Driftsmidler:

Saldo 1/7 2014	144.798
Årets tilgang	0

Afskrivningsgrundlag	144.798
Årets afskrivning, 25%	-36.200

Saldo 30/6 2015	108.598
------------------------	----------------

Driftsmidler med lang levetid:

Saldo 1/7 2014	1.874.543
Årets tilgang	526.583

Afskrivningsgrundlag	2.401.126
Årets afskrivning, 17%	-408.191

Saldo 30/6 2015	1.992.935
------------------------	------------------

Ledningsnet:

Saldo 1/7 2014	328.651
Årets tilgang	0

Afskrivningsgrundlag	328.651
Årets afskrivning, 7%	-23.006

Saldo 30/6 2015	305.645
------------------------	----------------

Fremførte skattemæssige underskud

Fremført 1/7 2014	4.205.806
Udnyttet underskud	-1.004.798

3.201.008
