



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

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN FOR 2015/16

OG

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST FOR 2016

LEDELSESERKLÆRING

Vi har gennemgået og godkendt specifikationer til årsrapporten 2015/16 og opgørelse af skattepligtig indkomst 2015/16 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 24.august 2016

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 2015/16 på grundlag af selskabets årsregnskab for 2015/16, 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 Etiske 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 24. august 2016

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik R. Christensen
statsautoriseret revisor

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

2014/15

Salg af el

El	95.600	132.016
Grundtilskud, fast	309.602	309.602
Grundtilskud, variabel	1.361.215	1.130.426
	1.766.417	1.572.044

Køb af energi

Gas, 470.419 m ³ / 478.032 m ³	2.160.945	2.439.041
Godtgørelse af afgifter	-160.950	-161.084
	1.999.995	2.277.957

Øvrige direkte omkostninger

El	45.515	48.058
Vand og vandafledningsafgift	4.673	3.944
Ejendomsskat	5.265	5.118
Forsikringer	68.250	84.884
Renovation	602	651
	124.305	142.655

Varmemestervederlag

Lønninger inkl. vagthonorar	326.132	337.255
Feriepengeforpligtelse, regulering	-1.000	4.000
Honorar, afløser	12.500	15.000
ATP	3.324	3.330
AES, FIB og barselsfond	2.531	3.230
Arbejdsskadeforsikring	1.211	2.371
Sundhedsforsikring	1.729	2.422
Kursus	2.393	0
	348.820	367.608

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2015/16	2014/15
Administrationsomkostninger		
Annoncer	3.240	1.290
EDB-opkrævning	45.341	43.615
Gebyrer	362	1.460
Kørselsgodtgørelse	2.500	2.522
Bogføringsassistance	25.012	24.526
Kontingenter	11.072	10.064
Falck	7.762	6.929
Kontorartikler og tryksager	2.056	1.047
Møder, repræsentation, generalforsamling m.v.	4.844	5.740
Porto	737	312
Telefon	11.482	12.391
Revision og budgetassistance	30.100	29.050
Rådgivning og anden assistance	13.933	7.252
Konsulentassistance, ingeniører	200.258	28.412
Repræsentation	495	185
Varme mv.	47.438	51.722
Advokat	3.250	47.000
IT udgifter	0	3.599
Tab på tilgodehavender	8.397	27.094
Regulering hensat til tab på tilgodehavender	-6.300	-43.500
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-20.038	0
	391.941	260.710
Debitorer		
Tilgodehavende hos forbrugerne	174.444	131.088
Tilgodehavende elrefusion mv.	123.066	150.635
Hensat til forventet tab	-15.300	-21.600
	282.210	260.123

SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

2014/15

Skyldige omkostninger

Gaskøb	92.824	126.862
Revision og bogføringsassistance	29.400	28.400
Diverse kreditorer	245.689	15.165
	367.913	170.427

Skyldig merværdiafgift

Skyldig moms 1/7 2015	59.003	46.550
Udgående afgift	1.256.629	1.252.796
Indgående afgift	-777.220	-877.291
Energiafgifter	-214.970	-96.366
Afregnet afgift	-367.552	-266.686
	-44.110	59.003

Anden gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag	12.053	11.808
Skyldig ATP m.v.	852	810
Skyldige feriepenge/feriepengeforpligtelse	50.000	51.000
	62.905	63.618

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2016

Årets resultat før skat	0
Over-/underdækning tilbageført	691.655
Årets henlæggelser tilbageført	500.000
Tilbageførte regnskabsmæssige afskrivninger	540.792
Årets regulering af renteswap	38.585
Skattemæssige afskrivninger:	
Driftsmidler	-27.150
Driftsmidler med lang levetid	-330.087
Ledningsnet	-32.294
Anvendt af tidligere års skattemæssig underskud	-1.381.501
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 2015	108.598
Årets tilgang	0

Afskrivningsgrundlag	108.598
Årets afskrivning, 25%	-27.150

Saldo 30/6 2016	81.448
------------------------	---------------

Driftsmidler med lang levetid:

Saldo 1/7 2015	1.992.935
Årets afgang	-51.246

Afskrivningsgrundlag	1.941.689
Årets afskrivning, 17%	-330.087

Saldo 30/6 2016	1.611.602
------------------------	------------------

Ledningsnet:

Saldo 1/7 2015	305.645
Årets tilgang	155.700

Afskrivningsgrundlag	461.345
Årets afskrivning, 7%	-32.294

Saldo 30/6 2016	429.051
------------------------	----------------

Fremførte skattemæssige underskud

Fremført 1/7 2015	3.201.008
Udnyttet underskud	-1.381.501

1.819.507
