



**HUNDSLUND-OLDRUP KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.**

**SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN FOR 2016/17**

**OG**

**OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST  
FOR INDKOMSTÅRET 2017**

## LEDELSESERKLÆRING

Vi har gennemgået og godkendt specifikationer til årsrapporten 2016/17 og opgørelse af skattepligtig indkomst 2016/17 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 28. september 2017

### 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 2016/17 på grundlag af selskabets årsregnskab for 2016/17, 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 Etske 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 28. september 2017

**christensen & kjær**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik R. Christensen  
statsautoriseret revisor

## SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

|  | 2016/17          | 2015/16          |
|--|------------------|------------------|
| <b>Salg af el</b>                                    |                  |                  |
| El   | 44.617           | 95.600           |
| Grundtilskud, fast                                   | 309.602          | 309.602          |
| Grundtilskud, variabel                               | 1.048.312        | 1.361.215        |
|  | <u>1.402.531</u> | <u>1.766.417</u> |
| <br><b>Køb af energi</b>                             |                  |                  |
| Gas, 478.266 m <sup>3</sup> / 470.419 m <sup>3</sup> | 2.162.065        | 2.160.945        |
| Godtgørelse af afgifter                              | -197.493         | -160.950         |
| Godtgørelse af afgifter tidligere år                 | -154.278         | 0                |
|  | <u>1.810.294</u> | <u>1.999.995</u> |
| <br><b>Øvrige direkte omkostninger</b>               |                  |                  |
| El   | 55.689           | 45.515           |
| Vand og vandafledningsafgift                         | 7.657            | 4.673            |
| Ejendomsskat   | 5.278            | 5.265            |
| Forsikringer   | 79.656           | 69.461           |
| Renovation   | 532              | 602              |
|  | <u>148.812</u>   | <u>125.516</u>   |
| <br><b>Varmemestervederlag</b>                       |                  |                  |
| Lønninger inkl. vagthonorar                          | 322.864          | 326.132          |
| Feriepengeforpligtelse, regulering                   | 0                | -1.000           |
| Honorar, afløser                                     | 15.000           | 12.500           |
| ATP  | 3.408            | 3.324            |
| AES, FIB og barselsfond                              | 1.324            | 2.531            |
| Sundhedsforsikring                                   | 1.815            | 1.729            |
| Kursus   | 0                | 2.393            |
|  | <u>344.411</u>   | <u>347.609</u>   |

## SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN

|   | 2016/17        | 2015/16        |
|---|----------------|----------------|
| <b>Administrationsomkostninger</b>            |                |                |
| Annoncer                                      | 955            | 3.240          |
| EDB-opkrævning                                | 48.413         | 45.341         |
| Gebyrer                                       | 225            | 362            |
| Kørselsgodtgørelse                            | 2.500          | 2.500          |
| Bogføringsassistance                          | 25.355         | 25.012         |
| Kontingenter                                  | 8.814          | 11.072         |
| Falck   | 10.771         | 7.762          |
| Kontorartikler og tryksager                   | 1.912          | 2.056          |
| Møder, repræsentation, generalforsamling m.v. | 3.470          | 4.844          |
| Porto   | 122            | 737            |
| Telefon                                       | 9.800          | 11.482         |
| Revision og budgetassistance                  | 34.000         | 30.100         |
| Rådgivning og anden assistance                | 22.153         | 13.933         |
| Konsulentassistance, ingeniører               | 92.584         | 200.258        |
| Repræsentation og rejsegilde                  | 3.826          | 495            |
| Varme mv.                                     | 46.791         | 47.438         |
| Advokat                                       | 9.593          | 3.250          |
| IT udgifter                                   | 2.528          | 0              |
| Tab på tilgodehavender                        | 0              | 8.397          |
| Regulering hensat til tab på tilgodehavender  | -12.200        | -6.300         |
| Indgået på tidligere afskrevne fordringer     | -923           | -20.038        |
|   | <b>310.689</b> | <b>391.941</b> |
| <b>Debitorer</b>                              |                |                |
| Tilgodehavende hos forbrugerne                | 159.739        | 174.444        |
| Tilgodehavende elrefusion mv.                 | 121.670        | 123.066        |
| Hensat til forventet tab                      | -3.100         | -15.300        |
|   | <b>278.309</b> | <b>282.210</b> |
| <b>Tilgodehavende merværdiafgift</b>          |                |                |
| Tilgodehavende moms 1/7 2016                  | 44.110         | -59.003        |
| Udgående afgift                               | 1.292.569      | 1.256.629      |
| Indgående afgift                              | -2.127.223     | -777.220       |
| Energiafgifter                                | -257.070       | -214.970       |
| Afregnet afgift                               | 238.191        | -367.552       |
| <b>Tilgodehavende moms 30/6 2017</b>          | <b>897.643</b> | <b>44.110</b>  |

**SPECIFIKATIONER TIL ÅRSRAPPORTEN**

|   | <b>2016/17</b>        | <b>2015/16</b>        |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Skyldige omkostninger</b>                            |                       |                       |
| Gaskøb  | 97.563                | 92.824                |
| Revision og bogføringsassistance                        | 29.400                | 29.400                |
| Diverse kreditorer                                      | 37.987                | 245.689               |
|   | <u><b>164.950</b></u> | <u><b>367.913</b></u> |
| <br><b>Anden gæld</b>                                   |                       |                       |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag                             | 12.053                | 12.053                |
| Skyldig ATP m.v.  | 852                   | 852                   |
| Skyldige feriepenge/feriepengeforpligtelse              | 50.000                | 50.000                |
|   | <u><b>62.905</b></u>  | <u><b>62.905</b></u>  |
| <br><b>Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2017</b> |                       |                       |
| Årets resultat før skat                                 | 0                     |                       |
| Over-/underdækning tilbageført                          | -205.335              |                       |
| Årets henlæggelser tilbageført                          | 1.000.000             |                       |
| Tilbageførte regnskabsmæssige afskrivninger             | 572.992               |                       |
| Årets regulering af renteswap                           | 219.339               |                       |
| Tilslutningsafgifter                                    | 101.620               |                       |
| <br>Skattemæssige afskrivninger:                        |                       |                       |
| Driftsmidler  | -20.362               |                       |
| Driftsmidler med lang levetid                           | -273.972              |                       |
| Ledningsnet   | -30.034               |                       |
| <br>Anvendt af tidligere års skattemæssig underskud     | <u>-1.364.248</u>     |                       |
| <br><b>SKATTEPLIGTIG INDKOMST</b>                       | <u><b>0</b></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 indekstillaeg på indexlån pr. 1/7 2000.

**Anlægsaktiver købt efter 1/7 2000**

Driftsmidler:

|                |        |
|----------------|--------|
| Saldo 1/7 2016 | 81.448 |
| Årets tilgang  | 0      |

|                        |         |
|------------------------|---------|
| Afskrivningsgrundlag   | 81.448  |
| Årets afskrivning, 25% | -20.362 |

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| <b>Saldo 30/6 2017</b> | <b>61.086</b> |
|------------------------|---------------|

Driftsmidler med lang levetid:

|                |           |
|----------------|-----------|
| Saldo 1/7 2016 | 1.611.602 |
|----------------|-----------|

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Afskrivningsgrundlag             | 1.611.602 |
| Årets afskrivning, 17%           | -273.972  |
| Årets tilgang, ikke taget i brug | 2.203.499 |

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| <b>Saldo 30/6 2017</b> | <b>3.541.129</b> |
|------------------------|------------------|

Ledningsnet:

|                |         |
|----------------|---------|
| Saldo 1/7 2016 | 429.051 |
| Årets afgang   | 0       |

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| Afskrivningsgrundlag  | 429.051 |
| Årets afskrivning, 7% | -30.034 |

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| <b>Saldo 30/6 2017</b> | <b>399.017</b> |
|------------------------|----------------|

Bygning:

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Årets tilgang, ikke taget i brug | 3.053.143 |
|----------------------------------|-----------|

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| Afskrivningsgrundlag | 3.053.143 |
|----------------------|-----------|

|                        |   |
|------------------------|---|
| Afskrivninger 1/7 2016 | 0 |
| Årets afskrivning, 4%  | 0 |

|                        |          |
|------------------------|----------|
| <b>Saldo 30/6 2017</b> | <b>0</b> |
|------------------------|----------|

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| <b>Saldo 30/6 2017</b> | <b>3.053.143</b> |
|------------------------|------------------|

**Fremførte skattemæssige underskud**

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Fremført 1/7 2016  | 1.819.507  |
| Udnyttet underskud | -1.364.248 |

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| <b>Saldo 30/6 2017</b> | <b>455.259</b> |
|------------------------|----------------|