

VEJEN VARMEVÆRK A.M.B.A.
GØRTLERVEJ 4, 6600 VEJEN
OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST
INKOMSTÅRET 2018
(REGNSKABSÅRET 2017/18)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Direktionens erklæring.....	2
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	3
Opgørelse af skattepligtig indkomst for regnskabsåret 2017/18.....	4
Noter.....	5-7

DIREKTIONENS ERKLÆRING

Jeg har gennemgået og godkendt opgørelse af skattepligtig indkomst for 2018 for Vejen Varmeværk A.m.b.A.. Opgørelsen er udarbejdet med assistance fra BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab.

Opgørelse af skattepligtig indkomst er udarbejdet og præsenteret efter gældende skattelovgivning.

Ud over det angivne har jeg ingen bemærkninger af væsentlig betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Vejen, den 18. september 2018

Richard Sloth Nielsen
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til direktionen i Vejen Varmeværk A.m.b.A.

Vi har opstillet opgørelse af skattepligtig indkomst for Vejen Varmeværk A.m.b.A. for indkomståret 2018 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2017/18, bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Opgørelsen af skattepligtig indkomst omfatter skattepligtig indkomst og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere opgørelsen af skattepligtig indkomst i overensstemmelse med gældende skattelovgivning. 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.

Opgørelsen af skattepligtig indkomst samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af opgørelsen af skattepligtig indkomst, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille opgørelsen af skattepligtig indkomst. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt opgørelsen af skattepligtig indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Opgørelsen af skattepligtig indkomst er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på virksomhedens overholdelse af lovgivningen. Opgørelsen af skattepligtig indkomst er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Vejen Varmeværk A.m.b.A. og SKAT.

Vejle, den 18. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Frank Lau
Statsautoriseret revisor

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST FOR REGNSKABSÅRET 2017/18

	Note	
Årets over/-underdækning.....		-440.085
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT.....		-440.085
Ikke fradragsberettigede omkostninger.....	1	12.332
Regulering af af- og nedskrivninger.....	2	-2.357.933
Tilbageførsel regnskabsmæssigt tab ved salg af anlægsaktiver.....		31.859
SKATTEPLIGTIG INDKOMST.....		-2.753.827

OPLYSNINGER
Resterende uudnyttede underskud

Saldo 1. juli 2017.....	1.088.315
Underskud i året.....	2.753.827

Saldo 30. juni 2018.....	3.842.142
---------------------------------	------------------

Resterende uudnyttede underskud, ejendomme

Saldo 1. juli 2017.....	344.932
Saldo 30. juni 2018.....	344.932

NOTER

		Note
Ikke fradragsberettigede omkostninger		1
Repræsentation, 75% af 16.443 kr.....	12.332	
	12.332	
Regulering af af- og nedskrivninger		2
	Skatte- opgørelsen	Årsrapporten
Infrastrukturanlæg, max. 15%.....	6.040.269	4.915.206
Ledningsnet og målere, max. 7%.....	2.126.059	6.019.224
Driftsmidler.....	623.356	739.566
Produktionsanlæg, distributionsanlæg og øvrige driftsmidler (før 2014/15).....	4.172.610	0
Afskrivninger bygninger.....	2.522.207	1.452.572
	15.484.501	13.126.568
Regulering i alt.....		-2.357.933
Infrastrukturanlæg, max. 15%		3
Saldo 1. juli 2017.....		40.046.272
Årets anskaffelser til kontantværdi.....	222.185	
Restbeløb til saldoafskrivning.....		222.185
Afskrivningsgrundlag.....		40.268.457
Årets saldoafskrivning, 15,00 %.....		-6.040.269
Saldo 30. juni 2018.....		34.228.188
Afskrivninger i alt: Saldoafskrivning.....		6.040.269
Afskrivninger i alt 30. juni 2018.....		6.040.269
Ledningsnet og målere, max. 7%		4
Saldo 1. juli 2017.....		14.272.132
Kontant salgssum for afhændede driftsmidler.....		-2.410.948
Årets anskaffelser til kontantværdi.....	18.511.090	
Restbeløb til saldoafskrivning.....		18.511.090
Afskrivningsgrundlag.....		30.372.274
Årets saldoafskrivning, 7,00 %.....		-2.126.059
Saldo 30. juni 2018.....		28.246.215
Afskrivninger i alt: Saldoafskrivning.....		2.126.059
Afskrivninger i alt 30. juni 2018.....		2.126.059

NOTER

Driftsmidler, max. 25%

5

Saldo 1. juli 2017.....	1.097.334
Kontant salgssum for afhændede driftsmidler.....	-141.859
Årets anskaffelser til kontantværdi.....	1.537.947
Restbeløb til saldoafskrivning.....	1.537.947
Afskrivningsgrundlag.....	2.493.422
Årets saldoafskrivning, 25,00 %.....	-623.356

Saldo 30. juni 2018..... 1.870.066

Afskrivninger i alt:

Saldoafskrivning..... 623.356

Afskrivninger i alt 30. juni 2018..... 623.356

Produktionsanlæg, distributionsanlæg og øvrige driftsmidler (før 2014/15)

6

Saldo 1. juli 2017.....	104.315.247
Afskrivningsgrundlag.....	104.315.247
Årets saldoafskrivning, 4,00 %.....	-4.172.610

Saldo 30. juni 2018..... 100.142.637

Driftsmidler der afskrives efter AL § 5D (med 15 %-tillæg):

Saldo 1. juli 2017.....	0
Afskrivningsgrundlag.....	0
Årets saldoafskrivning, 4,00 %.....	0

Saldo 30. juni 2018..... 0

Saldo efter AL § 5..... 100.142.637

Saldo i alt 30. juni 2018..... 100.142.637

Afskrivninger i alt:

Saldoafskrivning..... 4.172.610

Afskrivninger i alt 30. juni 2018..... 4.172.610

NOTER

Note

Grunde og bygninger

7

	Afskrivningsgrundlag			Afskrivning			Saldo-værdi
	År	Anskaf-felsessum	Afskrivnings-berettiget sum	%	Afskrivning 2017/18	Akku-muleret 30/6 2018	
Bygninger, Vejen							
Varmeværk A.m.b.A.:							
Reservecentral.....	-	1.362.983	1.362.983	4	54.519	1.076.754	286.229
Energianlæg.....	-	1.053.000	1.053.000	4	42.120	831.870	221.130
Installationer.....	-	5.330.314	5.330.314	0	0	5.330.314	0
Installationer.....	2001	115.043	115.043	0	0	115.043	0
Ombygning Gørtlervej....	2004	5.110.920	5.110.920	4	204.437	3.270.991	1.839.929
Udenomsarealer.....	2005	54.802	54.802	4	2.192	32.332	22.470
Ombygning Gørtlervej....	2006	75.977	75.977	4	3.039	41.027	34.950
Grund Grønvangscentral..	2006	304.470	0	0	0	0	304.470
Radiatorer - kontor.....	2006	21.498	21.498	4	860	10.535	10.963
Udenomsarealer.....	2009/10	28.500	28.500	4	1.140	10.260	18.240
Udenomsarealer, heraf							
straksfradrag 36.580 kr...	2012/13	36.580	0	0	0	0	36.580
Koldingvej 30B, grund....	2014/15	3.000.000	0	0	0	0	3.000.000
Halmværk.....	2014/15	18.405.063	18.405.063	4	736.203	1.472.406	16.932.657
Korrektion afskrivninger							
halmværk.....		0	0	0	1.472.406	2.944.812	-2.944.812
Midlertidig bygning.....	2016/17	132.284	132.284	4	5.291	10.582	121.702
Skattemæssig							
anskaffelsessum.....		35.031.434	31.690.384		2.522.207	15.146.926	19.884.508