



Tlf: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HJALLERUP VANDFORSYNING ANDELSSELSKAB**

**SØNDERGADE 68, 9320 HJALLERUP**

**OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST**

**INDKOMSTÅRET 2012**

**(REGNSKABSÅRET 2011/12)**

**(Opstillet uden revision eller review)**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Assistanceerklæring .....	2
Ledelsens erklæring .....	3
Opgørelse af den skattepligtige indkomst .....	4-5
Specifikationer:	
1. Skat af årets resultat .....	6
2. Udskudt skat .....	6
3. Skattemæssig saldo på ledningsnet .....	7
4. Skattemæssig saldo faste anlæg .....	7
5. Skattemæssig saldo på driftsmidler .....	7
6. Investering i og skattemæssig afskrivning på bygninger m.v. ....	8
7. Skattemæssig underskudssaldo .....	9

**ASSISTANCEERKLÆRING*****Til ledelsen i Hjallerup Vandforsyning Andelsselskab***

Baseret på oplysninger fra virksomheden har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2012 for Hjallerup Vandforsyning Andelsselskab. Virksomhedens ledelse har ansvaret for opgørelse af skattepligtig indkomst. Vi har ikke revideret eller udført review af opgørelse af skattepligtig indkomst, og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aalborg, den 17. december 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



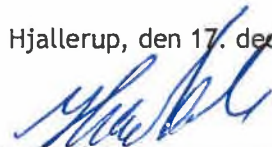
Christian Brasholt Larsen  
Statsautoriseret revisor

**LEDELSENS ERKLÆRING**

Jeg har gennemgået og godkendt opgørelse af skattepligtig indkomst for 2012 for Hjallerup Vandforsyning Andelsselskab. Opgørelsen er udarbejdet med assistance fra BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab.

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

Hjallerup, den 17. december 2012



---

Henrik Nielsen  
formand

**OPGØRELSE AF DEN SKATTEPLIGTIGE INDKOMST FOR 2012**

	Spec.		
Resultat før skat ifølge årsrapporten .....			-1.453.690
Renter skat .....		0	
75 % af repræsentationsudgifter .....		375	
Ikke fradragsberettigede omkostninger i alt.....		375	375
Korrigeret resultat .....			-1.453.315
Regnskabsmæssig afskrivning .....		215.094	
Tab ved salg/skrotning af anlægsaktiver .....		304.970	
Skattemæssig afskrivning.....	3	-723.693	
Regulering produktionsanlæg .....		-203.629	-203.629
Regnskabsmæssig afskrivning .....		59.061	
Skattemæssig afskrivning .....	6	0	
Regulering bygninger .....		59.061	59.061
Regnskabsmæssig afskrivning .....		1.306.033	
Nettoindtægt tilslutningsbidrag .....		0	
Modtaget tilslutningsbidrag for året.....		0	
Tab ved salg/skrotning af anlægsaktiver .....		347.371	
Skattemæssig afskrivning.....	4	-3.847.585	
Regulering distributionsanlæg.....		-2.194.181	-2.194.181
Regnskabsmæssig afskrivning .....		5.300	
Gevinst ved salg af anlægsaktiver .....		0	
Skattemæssig afskrivning.....	5	-8.655	
Regulering driftsmidler .....		-3.355	-3.355
Reguleringer som følge af den tidsmæssige forskydning mellem det regnskabsmæssige resultat og det skattemæs- sige resultat .....			-2.342.104
Skattepligtig indkomst før fremførsel af underskud fra tid- ligere år .....			-3.795.419
Skattemæssigt underskud, fremført fra tidligere år.....	7		0
Skattepligtig indkomst .....			-3.795.419

## OPGØRELSE AF DEN SKATTEPLIGTIGE INDKOMST FOR 2012

	Spec.	
<b>Skatteberegning 2012</b>		
Indkomstskat 25 %.....		0
Opkrævet a'contoskat .....		0
Frivillig indbetaling marts 2012 .....	0	
Frivillig indbetaling november 2012 .....	0	
		0
<b>Restskat .....</b>		<b>0</b>
4,3 % tillæg.....		0
Skat m.v. til betaling 20. november 2013.....		0
Samlet betalt skat mv. i alt .....		0

## SPECIFIKATIONER

			Spec.
Skat af årets resultat			1
Resultat før skat ifølge årsrapporten .....	-1.453.690		
Ikke fradragsberettigede omkostninger .....	375		
Ikke skattepligtige indtægter .....	0		
<b>Beregningsgrundlag .....</b>	<b>-1.453.315</b>		
Skat af årets resultat, 25 %.....	-363.329		
Afrundingsdifference .....	0		
	<b>-363.329</b>		
som består af:			
Selskabsskat til betaling .....	0		
Udskudt skat .....	-363.329		
	<b>-363.329</b>		
Udskudt skat			2
Udskudt skat kan opgøres således:			
Udskudt skat primo .....	-445.419		
Andel i skat af årets resultat.....	-363.329		
Udskudt skat ultimo .....	<b>-808.748</b>		
som kan afstemmes således:			
Regnskabsmæssig saldo .....	21.200		
Skattemæssig saldo .....	-25.964		
Regulering driftsmidler .....	-4.764	-4.764	
Akkumulerede regnskabsmæssige afskrivninger .....	3.042.494		
Akkumulerede skattemæssige afskrivninger .....	-3.205.300		
Regulering bygninger .....	-162.806	-162.806	
Regnskabsmæssig saldo .....	58.940.190		
Skattemæssig saldo .....	-51.117.909		
Regulering distributionsanlæg.....	7.822.281	7.822.281	
Regnskabsmæssig saldo .....	6.943.549		
Regnskabsmæssig nedskrevet værdi bygninger .....	-3.042.494		
Skattemæssig saldo .....	-3.085.217		
Regulering produktionsanlæg .....	815.838	815.838	
Underskudssaldo ultimo.....	-11.705.541		
Øvrige reguleringer .....	-11.705.541	-11.705.541	
<b>Beregningsgrundlag .....</b>	<b>-3.234.992</b>		
Udskudt skat udgør 25 % .....	<b>-808.748</b>		

## SPECIFIKATIONER

		Spec.
<b>Skattemæssig saldo faste anlæg til indvinding af vand (§ 5C stk. 1)</b>		<b>3</b>
Skattemæssig værdi 01.10.2011.....	1.634.523	
Tilgang .....	2.174.387	
Afgang.....	0	
<b>Afskrivningsgrundlag .....</b>	<b>3.808.910</b>	
*Afskrivning, 19 % .....	-723.693	
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>3.085.217</b>	
*For indkomstårene 2012-13 er afskrivningsprocenten 19 %, 2014-15 er den 17 % og fra 2016 er den 15 %.		
<b>Skattemæssig saldo anlæg til distribution af vand (§ 5C stk. 2)</b>		<b>4</b>
Skattemæssig værdi 01.10.2011.....	54.490.267	
Tilgang .....	475.227	
Afgang.....	0	
<b>Afskrivningsgrundlag .....</b>	<b>54.965.494</b>	
Afskrivning, 7 %.....	-3.847.585	
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>51.117.909</b>	
<b>Skattemæssig saldo på driftsmidler</b>		<b>5</b>
Skattemæssig værdi 01.10.2011.....	8.119	
Tilgang .....	26.500	
Afgang.....	0	
<b>Afskrivningsgrundlag .....</b>	<b>34.619</b>	
Afskrivning, 25 % .....	-8.655	
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>25.964</b>	



## SPECIFIKATIONER

### Investering i og skattemæssig afskrivning på bygninger mv.

	Anskaffelses-	Afskrivnings-	Afskrevet	Årets	Afskrevet	Rest til	Saldo
	sum	grundlag	i alt primo	afskrivning	i alt ultimo	afskrivning	ultimo
			%	%	%	%	
Søndergade 68.....	2.666.175	0	0	0	0	0	2.666.175
Tilbygning 2011/12 .....	539.125	539.125	0	0	0	539.125	539.125
	<b>3.205.300</b>	<b>539.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>539.125</b>	<b>3.205.300</b>
<b>I alt .....</b>	<b>3.205.300</b>	<b>539.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>539.125</b>	<b>3.205.300</b>

## SPECIFIKATIONER

		Spec.
<b>Skattemæssig underskudssaldo</b>		<b>7</b>
Saldo 1. oktober 2011 .....	7.910.122	
Fremførelse af årets skattepligtige indkomst .....	3.795.419	
	<b>11.705.541</b>	