

**Vallensbæk Strands Vandværk AMBA  
Gisselfeldvej 6  
2665 Vallensbæk Strand**

**Revisionsprotokollat vedrørende  
regnskabsåret 2007**

**CVR. nr. 37069612**

TimeVision Taastrup  
Registreret revisionsaktieselskab  
Taastrup Hovedgade 92  
DK-2630 Taastrup

Telefon: +45 4355 0505  
Telefax: +45 4355 0506  
Mail: tv.taastrup@time.dk

CVR nr.: 19 00 04 35  
Bank: 5470 2083934  
Web: www.timevision.dk

København · Frederiksberg · Taastrup · Slagelse · Skælskør · Padborg  
Member of IEC · [www.iecnet.net](http://www.iecnet.net)

# Revisionsprotokollat

---

## 1.0 Bemærkninger til den udførte revision

### 1.1 Indledning

Som generalforsamlingsvalgt revisor for Vallensbæk Strands Vandværk AMBA har vi afsluttet revisionen af selskabets årsrapport for 2007. Årsrapporten udviser et resultat på DKK 146.489 og en egenkapital på DKK 1.840.355.

### 1.2 Revisionens formål, omfang og ansvarsfordeling

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, omfang og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt bestyrelsens ansvar henviser vi til vort tiltrædelsesprotokollat.

Revisionen er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Til bekræftelse af bogføringens og årsrapportens rigtighed har vi ved revisionen foretaget sådanne analyser, sammenligninger og afstemninger af bilagsmaterialet, registreringerne og regnskabsoplysningerne i øvrigt, som vi har fundet nødvendige.

Vi har i overensstemmelse med god revisionskik overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til virksomheden, tilstedeværelse og forsvarlig vurdering.

Vi har ligeledes påset, at alle os bekendte forpligtelser er rigtigt udtrykt i årsrapporten.

### 1.3 Regnskabsmæssige skøn

Under revisionen har vi gennemgået de regnskabsmæssige skøn, som væsentligt påvirker årets resultat og årsrapporten som helhed.

### 1.4 Særlige bemærkninger

Vi har ved vor revision konstateret, at der var bilag, som ikke var attesteret af et bestyrelsesmedlem. Ifølge selskabets vedtægter skal alle bilag attesteres af et bestyrelsesmedlem inden betaling.

### 1.5 Opfølgning på bemærkninger i tidligere protokollater

I vores protokollat for sidste år påtalte vi den manglende lønmodtageraftale til vandværksbestyren. Vi har fået oplyst, at denne aftale stadig ikke er på plads og opfordrer bestyrelsen til at få bragt forholdet i orden.

## 1.6 Revisionskonklusion

Revisionen af årsrapporten har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Såfremt selskabets bestyrelse godkender årsrapporten i dens nuværende form, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

## 1.7 Årsrapporten generelt

I lighed med tidligere år er der udarbejdet en ekstern årsrapport. Den eksterne årsrapport er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

## 2.0 Bemærkninger til resultatopgørelsen

Vi har foretaget stikprøvevis revision af omkostninger og foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt sammenlignet med tidligere år samt til budget.

Denne revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Til de enkelte poster i resultatopgørelsen har vi følgende supplerende bemærkninger:

### 2.1 Vandafgifter, DKK 1.407.124

Indtægten er steget med DKK 189.000, hvilket skyldes en stigning i vandprisen på DKK 1 pr. m<sup>3</sup>.

Det opkrævede vandforbrug i perioden 1/10 2006 – 30/9 2007 var på 181.073 m<sup>3</sup> hvilket er 8.418 m<sup>3</sup> mindre end samme periode året før.

### 2.2 Vandkøb mv., DKK 778.634

Vandværkets køb af vand er steget med DKK 93.000. Indkøb af vand i 2007 er steget med 7.653 m<sup>3</sup> samtidig med at m<sup>3</sup> prisen på vandet er steget med DKK 0,42.

### 2.3 Drift værker, DKK 796.476

Stigningen af drift værker på DKK 108.000 har fortrinsvis været Vandværkets udgifter til etablering af trykforøger station samt kvartermålerbrønd i nyt byggeri i Åhaven. Udgiften vedrører kun 1. etape af byggeriet. 2 etape af byggeriet bliver færdiggjort i 2008.

## 2.4 Ekstraordinære indtægter, DKK 391.250

Selskabet har i år fået 75 nye andelshavere i forbindelse med nybyggeriet Åhaven. De nye andelsbeviser har givet en indtægt på DKK 356.250. Indtægterne på vandet vil først komme i 2008 da andelshaverne er tilmeldt ultimo 2007.

Der er modtaget DKK 35.000 i tilskud fra NCC Construction Danmark A/S til ny vandboring på den tidligere Simplex grund.

## 3.0 Bemærkninger til balancen

Til de enkelte poster i selskabets balance har vi følgende supplerende bemærkninger:

### 3.1 Tilgodehavender, DKK 436.366

Vandværkets tilgodehavende vedrører hovedsageligt tilgodehavende på andelsbeviser med DKK 356.250. Betalingen for disse er kommet først i år 2008.

### 3.2 Andre hensættelser, DKK 600.000

Bestyrelsen har i dette regnskabsår valgt ikke at ændre på hensættelsen til efterbetaling af vandleverancer fra Vallensbæk Kommune for årene 1996 – 2006. Selskabet har modtaget brev fra Vallensbæk Kommune, hvor efterbetalingen er opgjort til DKK 1.534.900. Bestyrelsen har overfor os givet udtryk for, at de ikke mener at kommunen vil opkræve det fulde beløb, idet det vil medføre forskel på betaling af vand for kommunens borgere.

### 3.3 Anden gæld, DKK 589.537

Posten består hovedsageligt af modtaget forudbetalt vandafgift på DKK 432.000.

## 4.0 Øvrige oplysninger

### 4.1 Forsikringsforhold

Selskabets forsikringsforhold er ikke direkte omfattet af vor revision, hvorfor vi ikke indestår for at, selskabets forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer mv. er tilstrækkelige.

Vi skal anbefale, at selskabet tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at selskabets forsikringer gennemgås og justeres efter de faktiske forhold.

## **4.2 Opbevaring af regnskabsmateriale mv.**

Vi er i henhold til erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

## **4.3 Bestyrelsens overholdelse af formalia**

Vi har påset, at bestyrelsen har overholdt sine forpligtelser i henhold til vedtægterne.

Som led i revisionen har vi gennemlæst referater fra bestyrelsesmøder frem til mødet den 3. december 2007.

## **4.4 Svagheder i forretningsgange og interne kontroller**

Selskabets administration varetages af én person alene, men ifølge vedtægterne skal alle udgiftsbilag attesteres af et medlem af bestyrelsen, inden betaling.

Den manglende funktionsadskillelse stiller større krav til ledelsens tilsyn og vi skal henlede opmærksomheden på, at fejl i årsrapporten, der er en følge af besvigelser eller uregelmæssigheder, ikke nødvendigvis vil blive opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult.

Alle konstaterede fejl er meddelt selskabets ledelse. Med undtagelse af ubetydelige fejl har ledelsen korrigeret alle fejl i årsrapporten. Vi har ikke under vor revision konstateret fejl som følge af besvigelser.

## **5.0 Særlige aftaler**

I henhold til aftale med selskabets bestyrelse har vi assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten for 2007.

Vi har endvidere ydet løbende assistance i form af en gennemgang af selskabets kvartalsbalance, udarbejdet kvartalsopgørelser på moms samt årsopgørelse på vandafgift. Derudover har vi afstemt løn m.v. til brug for udarbejdelse af lønoplysninger til Skat.

## 6.0 Afslutning

### 6.1 Bestyrelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder, har bestyrelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsrapporten for 2007, der bekræfter årsrapportens fuldstændighed, oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen mv.

### 6.2 Revisors erklæringer

I henhold til bekendtgørelse nr. 1537 af 22. december 2004 om statsautoriserede og registrerede revisors erklæringer m.v. (erklæringsbekendtgørelsen) skal vi erklære,

at vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Taastrup, den 25. marts 2008.

#### **TimeVision Taastrup**

Registreret revisionsaktieselskab

Jens Sørensen

Registreret revisor

Vallensbæk, den 2008.

Læst af andelsselskabets bestyrelse

Niels Sloth

Formand

Erik Kærgaard Kristensen  
Kasserer

Kjeld Hansson  
Sekretær

Poul Kajbæk

Frank Hansen