



Tlf: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

VALLENSBÆK STRANDS VANDFORSYNING A.M.B.A.

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 56 - 58

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2013

CVR-NR. 37 06 96 12

VALLENSBÆK STRANDS VANDFORSYNING A.M.B.A., CVR-NR. 37 06 96 12

### PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2013

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2013, der udviser et resultat på 1.259 tkr., samlede aktiver på 11.064 tkr. og en egenkapital ved årets udgang på 9.366 tkr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den udførte revision, art og omfang.
4. Formalia.
5. Assistance og rådgivning.
6. Vandsektorloven og skat.
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

#### 1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2013.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med nedenstående supplerende oplysninger:

#### *Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen*

*Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at vores revision ikke har omfattet budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.*

#### 2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for bestyrelsens vurdering af årsregnskabet.

##### *Forretningsgange, interne kontroller og bogføring*

Selskabets bestyrelse har besluttet at uddelegere opgaverne omkring bogføring og formueforvaltning til regnskabsfører Liselotte Petersen.

Under hensyn til selskabets størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for selskabets forretningsgange.

Vi har fået oplyst, at det er normal praksis, at selskabets formand foretager attestation af bilag, mens selskabets interne regnskabsfører betaler og bogfører bilagene, foretager afstemning og gennemgang af bogholderiet samt udarbejder kvartalsbalancer, der forelægges den samlede bestyrelse. Endvidere attesterer tre medlemmer af bestyrelsen alle bilag over 50.000 kr. og alle bilag, der vedrører afregninger til bestyrelsesmedlemmer.

Disse interne procedurer opfylder efter vor opfattelse en række fornuftige ledelsesmæssige kontroller, bortset fra det forhold, at den samme person har adgang til alene at betale bilag via banken og senere bogfører bilaget.

Vi skal anbefale, at forretningsgangene bliver nedskrevet, ligesom vi skal anbefale, at attestation af bilag over en fastsat minimumsgrænse sker ved underskrift af to bestyrelsesmedlemmer i forening.

Som følge af den manglende mulighed for en fuld effektiv intern kontrol har vi derfor ikke alene baseret vor revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisions handlinger.

### 3. Den udførte revision, art og omfang

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsagelig fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet hvor vi vurderer, at risikoen for væsentlig fejlinformation er størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

#### *Anlæg*

Vi har revideret værdiansættelsen af selskabets anlæg og herunder efterset, at den beskrevne anvendte regnskabspraksis følges. Vi har kontrolleret tilstedeværelsen af og selskabets ejendomsret til anlæggene, herunder har vi for ejendommenes vedkommende indhentet oplysninger om ejendomsvurderinger.

#### *Likvide beholdninger*

Vi har foretaget afstemning af selskabets likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser fra pengeinstitut.

#### *Moms*

Selskabet er momsregistreret og registreret som indeholdelsespligtig for afgift af ledningsført vand. Vi har foretaget en gennemgang af selskabets bogføring af moms og afgifter samt afregningerne herfor.

#### *Besvigelser*

Bestyrelsesformanden har oplyst, at han ikke har kendskab til besvigelser og vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå.

#### *Regnskabsberklæring*

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har selskabets formand over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabsberklæring) om årsregnskabet fuldstændighed såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Denne regnskabsberklæring er tiltrådt af selskabets regnskabsfører.

#### *Resultat af revisionen*

De udførte revisionshandlinger har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 4. Formalia

#### *Ledelsesansvar*

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af bestyrelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

#### *Pligt til at føre bøger mv.*

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

**5. Assistance og rådgivning**

Udover revision af årsregnskabet har vi udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af budgetter og ved udarbejdelse af årsregnskabet.

**6. Vandsektorloven og skat**

I henhold til den nye vandsektorlov, der trådte i kraft pr. 1. januar 2010, er vandforsyningsselskaber der leverer under 200.000 kubikmeter vand pr. år, ikke skattepligtige.

Selskabet har i 2013 faktureret 182.426 kubikmeter vand og er som følge heraf fritaget for beskatning.

**7. Revisors uafhængighedserklæring mv.**

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og  
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.


København, den 9. april 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Per Frost Jensen  
Statsautoriseret revisor

Forevist, den

  
Børge Ravn  
Formand

  
Liselotte Pedersen  
Kasserer

  
Bent Olsen

  
Knud Hansen

  
Mogens Sørensen