



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

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

**VALLENSBÆK STRANDS VANDFORSYNING A.M.B.A.**

**UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL**

**SIDE 78 - 82**

**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2019**

Penneo dokumentnøgle: DSEIK-QD3ED-DFQCN-L3WWW-B10EU-IY555

**CVR-NR. 37 06 96 12**



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

## PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2019

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for 2019, der udviser et resultat på 0 tkr., samlede aktiver på 14.136 tkr. og en egenkapital pr. 31. december 2019 på 12.642 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. Selskabsretlige formalia
5. Assistance og rådgivning
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

### 1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2019.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående fremhævelse af forhold:

#### ***Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen***

*Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. har i resultatopgørelsen samt den supplerende beretning på side 11 medtaget de af bestyrelsen godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af resultatopgørelsen og den supplerende beretning, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.*

Budgettet er opstillet af bestyrelsen på baggrund af forventninger til fremtiden. Vi har ikke udført handlinger til at kunne udtrykke nogen sikkerhed, om de indregnede budgettal er korrekte eller ej.

### 2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

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

#### ***Forretningsgange og interne kontroller***

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

Denne situation kan medføre, at selskabet ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Vi skal i denne sammenhæng specielt fremhæve, at kassereren med fuldmagt er dispositionsberettiget til selskabets bankkonti. Vi anser denne sammensætning for en væsentlig svaghed i den interne kontrol.



Det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er opfølgende ledelsesmæssige kontroller.

Vi har fået oplyst, at det er normal praksis, at selskabets formand foretager attestations af bilag, mens selskabets kasserer efterfølgende betaler bilagene. 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 vores opfattelse en række fornuftige ledelsesmæssige kontroller, bortset fra det forhold, at den samme person har adgang til alene at betale bilag via banken.

Vi har konstateret, at selskabets bestyrelse har nedskrevet de interne forretningsgange, hvilket efter vores opfattelse medvirker til yderligere sikring af, at de aftalte forretningsgange overholdes, men vi skal anbefale, at der indføres procedurer, således at alle betalinger skal godkendes af 2 personer.

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

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

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet af 9. april 2014.

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

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

#### *Omsætning*

Vi har foretaget en revision af nettoomsætningen for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019, herunder at der er foretaget korrekt periodisering af opkrævning af aconto raten for perioden 1. oktober 2019 - 31. marts 2020. Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området, herunder forretningsgange for udarbejdelse og afstemning af forbrugsregnskabet. Vi har i perioden stikprøvevis kontrolleret udstedte årsopgørelser i forhold til forbrugsregnskabet for samme periode samt eftersat, at bogføring foretages på korrekte konti i finansbogholderi og forbrugsregnskabet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Lønninger*

Vi har foretaget en revision af lønninger for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019, for hvilken periode vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller. Vi har stikprøvevis kontrolleret, at der sker korrekte indberetninger til myndighederne samt, at der sker en korrekt bogføring og attestations/godkendelse af beregningsgrundlag, bilag og lønudbetalinger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Materielle anlægsaktiver*

Vi har revideret selskabets materielle anlægsaktiver og har i den forbindelse efterprøvet værdiansættelsen af aktiverne samt eftersat, at den beskrevne anvendte regnskabspraksis følges. Vi har stikprøvevis kontrolleret tilstedeværelsen og selskabets ejendomsret til aktiverne.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Likvide beholdninger*



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

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.



### *Ikke reviderede oplysninger i årsregnskabet*

De i årsregnskabet indarbejdede budgettal er ikke omfattet af vores revision og vi har dermed ikke forholdt os til de indarbejdede budgettal.

Vi har efterset, at betingelserne for at medtage ikke reviderede oplysninger i årsregnskabet er overholdt.

### *Resultat af revisionen*

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

### *Besvigelser*

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

### *Ledelsens regnskabsberklæring*

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har selskabets ledelse 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.

## **4. Selskabsretlige 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 ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

### *Pligt til at føre bøger mv.*

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

## **5. Assistance og rådgivning**

### *Assistance og rådgivning*

Ud over revision af årsregnskabet har vi udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance 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 2019 faktureret 175.202 kubikmeter vand og er som følge heraf fritaget for beskatning.



## 7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

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 29. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Frost Jensen  
Statsautoriseret revisor

Vallensbæk, den 29. juni 2020

\_\_\_\_\_  
Jens Dahmani  
Formand

\_\_\_\_\_  
Susanne Melgaard  
Kasserer

\_\_\_\_\_  
René Sievers

\_\_\_\_\_  
Finn Carlsen

\_\_\_\_\_  
Hassan Hegazy



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Hassan Ahmed Hegazy

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-491641803900

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-06-29 10:11:59Z

NEM ID 


## Jens Abdelkader Dahmani

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-953174270414

IP: 188.179.xxx.xxx

2020-06-29 18:51:08Z

NEM ID 

## Finn Wennerberg Carlsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-206759053664

IP: 87.61.xxx.xxx

2020-06-30 13:35:55Z

NEM ID 


## Susanne Damgaard Melgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-838158030282

IP: 83.89.xxx.xxx

2020-06-30 19:21:05Z

NEM ID 

## Rene Sievers

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-840584706008

IP: 185.15.xxx.xxx

2020-07-01 19:02:08Z

NEM ID 

## Per Frost Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1114063996968

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-07-07 08:53:11Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>