

Beslutningsreferat vedrørende godkendelse af årsrapport

Kundenavn: Villingebæk Vandværk A.m.b.a.

Dato: 9. marts 2020

Vedrørende: Årsrapport 2019

Årsrapport for Villingebæk Vandværk A.m.b.a. udvisende et resultat på kr. 0 og egenkapital på kr. 0 er gennemgået og godkendt af bestyrelsen.

Torben F. Sørensen

Formand

Kjell Nilsson

Kris Kristensen

Christian Albertsen

Jørgen Berthelsen

Per Gjelten

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."

Kjell Arthursson Nilsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-980666037249

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-04-27 07:53:27Z

NEM ID 

Torben Frøkjær Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9802-2002-2-639054169408

IP: 188.183.xxx.xxx

2020-04-27 11:11:52Z

NEM ID 

Jørgen Palle Berthelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-415549817515

IP: 128.77.xxx.xxx

2020-04-27 11:13:51Z

NEM ID 

Christian Voigt Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-774194903810

IP: 2.130.xxx.xxx

2020-04-27 13:49:34Z

NEM ID 

Kris Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-188404359975

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-04-27 14:23:44Z

NEM ID 

Per Ole Gjelten

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-659365299300

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-04-27 15:20:35Z

NEM ID 

Martin Dueholm (CVR valideret)

Godkendt revisor

På vegne af: Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab

Serienummer: CVR:54879911-RID:13766876

IP: 195.225.xxx.xxx

2020-04-27 15:21:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WXP6H-WFG14-V8DTZ-W060J-S5IUQ-XEOTA

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>**. 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>

Ledelsens regnskabserklæring

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for Villingebæk Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019

Jeg bekræfter efter min bedste viden og overbevisning følgende forhold:

Årsregnskab og ledelsesberetning

- Jeg har opfyldt mit ansvar i henhold til betingelserne i aftalebrevet af 13. marts 2015 for udarbejdelsen af et årsregnskab, som giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og for udarbejdelsen af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
- De målingsmetoder og væsentlige forudsætninger, som jeg har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder målinger til dagsværdi, er rimelige.
- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver indregnet eller oplyst, er indregnet eller oplyst.
- Jeg har vurderet vandværkets evne til at fortsætte driften, idet der tages højde for al relevant information om fremtiden, som dækker en periode på mindst 12 måneder fra balancedagen. Jeg bekræfter, at jeg ikke er bekendt med væsentlig usikkerhed vedrørende begivenheder eller forhold, der kan medføre væsentlig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften.
- Jeg har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor jeg vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsens eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i vandværkets interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Jeg har ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
- Jeg er bekendt med mit ansvar for den interne kontrol, som jeg anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Jeg anerkender mit ansvar for udformningen, implementeringen og vedligeholdelsen af intern kontrol for at forebygge og opdage besvigelser, og jeg har underrettet revisor om eventuelle fejl eller mangler i vandværkets interne kontroller, som jeg er bekendt med.

- Samtlige aktiver, der er indregnet i balancen i henhold til årsregnskabsloven, er til stede, tilhører selskabet og er forsvarligt målt. Herunder er foretagne nedskrivninger mv. tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne. Ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
- Selskabet har ingen finansierings- eller leasingaftaler ud over dem, der er oplyst i årsregnskabet.
- Jeg har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
- De foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab er efter min opfattelse tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko.
- Jeg har oplyst om væsentlige, ikke-monetære transaktioner eller transaktioner uden vederlag, der er foretaget i selskabet, for den gældende regnskabsperiode.
- Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
- Alle nødvendige reguleringer til koncernselskabers finansielle oplysninger, herunder eliminerings af koncerninterne transaktioner, er foretaget ved udarbejdelsen af koncernregnskabet på et nøjagtigt og fuldstændigt grundlag.
- Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, herunder alle væsentlige oplysninger af relevans for en vurdering af vandværkets, finansielle stilling.

Afgivet information

- Jeg har givet revisor:
 - ♦ adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som jeg er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - ♦ yderligere information til brug for revisionen, som jeg er blevet anmodet om
 - ♦ ubegrænset adgang til personer i selskabet, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- Jeg har oplyst revisor om resultatet af min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- Jeg har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som jeg er bekendt med, og som påvirker selskabet og involverer:
 - ♦ ledelsen

- ♦ medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol
- ♦ andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Ledelsen anser vandværkets forsikringsdækning for tilstrækkelig.
- Selskabet har ikke modtaget kontantbetalinger på kr. 50.000 eller derover, hvad enten disse kontantbetalinger er sket som flere betalinger, der er indbyrdes forbundne, eller der er tale om én samlet betaling.
- Indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.

Villingebæk, den 9. marts 2020

Ledelsen

Torben F. Sørensen, bestyrelse
titel

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."

Kjell Arthursson Nilsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-980666037249

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-04-27 07:53:27Z

NEM ID 

Torben Frøkjær Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9802-2002-2-639054169408

IP: 188.183.xxx.xxx

2020-04-27 11:11:52Z

NEM ID 

Jørgen Palle Berthelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-415549817515

IP: 128.77.xxx.xxx

2020-04-27 11:13:51Z

NEM ID 

Christian Voigt Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-774194903810

IP: 2.130.xxx.xxx

2020-04-27 13:49:34Z

NEM ID 

Kris Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-188404359975

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-04-27 14:23:44Z

NEM ID 

Per Ole Gjelten

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-659365299300

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-04-27 15:20:35Z

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>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

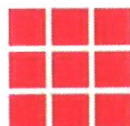
Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Villingebæk Vandværk A.m.b.a.
(Årsrapport)



REVISIONSPROTOKOLLAT FOR ÅRET 2019

SIDE 21-24



DØSSING & PARTNERE

Godkendt Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

REVISIONSPROTOKOLLAT FOR REGNSKABSÅRET 2019**Protokollat til årsregnskab**

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for Villingebæk Vandværk A.m.b.a. for 2019.

I den anledning skal vi hermed redegøre for følgende:

1. Revision af årsregnskabet
2. Særlige forhold ved rørende årsregnskabet
3. Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet
4. Skattemæssige forhold
5. Øvrige oplysninger
6. Erklæring i forbindelse med revisionen.

1. Revisionen af årsregnskabet

Årsregnskabet for 2019 udviser følgende resultat, aktiver og passiver (i t.kr.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	0	0	0
Aktiver i alt	14.823	14.801	14.892
Egenkapital/overdækning	14.484	14.428	13.591

1.1 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

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

I afsnit 2 er der redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen. Der henvises hertil.

Godkender ledelsen årsregnskabet i dens nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer og uden fremhævelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet. Vi er ikke stødt på særlige forhold, der kræver omtale i ledelsesberetningen.

3. Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet**3.1 Den udførte revision**

Til bekræftelse af bogføringens og årsregnskabets rigtighed har vi i årets løb og ved årsafslutningen foretaget sådanne analyser, sammenligninger og afstemninger af bilagsmateriale, 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 selskabet, tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

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

Da vi foretager den løbende bogføring, har vi løbende foretaget uanmeldt eftersyn af indestående i pengeinstitutter. Eftersynet har ikke givet anledning til bemærkninger.

Med henvisning til selskabets størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at gennemføre arbejdsdeling og gensidig kontrol ved tilrettelæggelse af forretningsgangene på de reviderede områder. Vi har derfor ikke baseret vor revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

3.2 Revisionshandlinger vedrørende risiko for besvigelser

Som revisorer skal vi indhente ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser og ledelsens vurdering af de interne kontrolsystemer, som ledelsen har indført for at imødegå sådanne risici. Vi skal endvidere forespørge til ledelsens kendskab til eventuelle konstaterede besvigelser eller igangværende undersøgelser af besvigelser.

I forbindelse med vor revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og de har over for os oplyst, at der efter deres vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser. Ledelsen har endvidere oplyst, at de ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vor revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet. Revisionen har derfor ikke omfattet særlige undersøgelser med henblik på afsløring af besvigelser.

3.3 Årsregnskabet, generelt

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsregnskabet på side 8-9.

3.4 Konstaterede fejl

I henhold til god revisionsetik skal vi oplyse bestyrelsen om de fejl, vi har konstateret i forbindelse med vores revision, og som har eller kan have en væsentlig indflydelse på selskabets årsregnskab, uanset om fejlene efterfølgende er korrigeret i årsregnskabet.

3.5 Resultatopgørelse

Selskabets resultat udgør før regulering af overdækning t. kr. 55.

3.6 Anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis kontrolleret de i anlægskartoteket opførte aktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets tilgange.

Vi har påset at aktiverne afskrives i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vor vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse. Vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

3.7 Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Vi har gennemgået selskabets tilgodehavender pr. 31. december 2019.

Vi har i samarbejde med selskabets ledelse foretaget nedskrivning af tilgodehavenderne ud fra en individuel vurdering. Pr. 31. december 2019 er der nedskrevet kr. 0 til imødegåelse af tab. Herefter anser vi værdiansættelsen af tilgodehavender som forsvarlig

4. Skattemæssige forhold

Selskabet er som følge af sin størrelse (udpumpning af mindre end 200.000 m³ vand) ikke skattepligtigt.

5. Øvrige oplysninger

5.1 Bestyrelsens overholdelse af formalia

Vi er i henhold til Selskabslovens § 147 pligtige til at påse, at bestyrelsen overholder formalia i henhold til selskabsloven og årsregnskabsloven på følgende områder:

- At revisionsprotokollen er underskrevet af bestyrelsen.
- At indgåede aftaler foreligger i skriftlig form.

Vi har konstateret, at ovenstående formalia er overholdt.

5.2 Opbevaring af regnskabsmateriale m.v.

Vi er i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav til bogføring og opbevaring af regnskabsmaterialet er overholdt.

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

5.3 Forsikringsforhold

Vi gør for en god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at selskabets forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer m.v. er tilstrækkelige.

Vi skal anbefale, at selskabet tilstræber, at afholde et årligt møde med forsikrings-selskabet således, at selskabet forsikringer jævnligt bliver gennemgået.

6. Erklæringer i forbindelse med revisionen

6.1 Ledelsens erklæring om årsregnskabet

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har selskabets ledelse afgivet en særlig ledelseserklæring om årsregnskabet.

6.2 Revisors habilitetserklæring m.v.

I henhold lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder mv. erklærer undertegnede:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbestemmelser, og
at vi under vor revision har modtaget alle de oplysninger, som vi har anmodet om.

Hillerød, den 9. marts 2020
DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

Martin Dueholm
registreret revisor
mne-nr. 34524

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte bestyrelsesmedlemmer den 9. marts 2020.

I bestyrelsen:

Torben F. Sørensen
Formand

Kjell Nilsson

Kris Kristensen

Christian Albertsen

Jørgen Berthelsen

Per Gjelten

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.”

Kjell Arthursson Nilsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-980666037249

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-04-27 07:53:27Z

NEM ID 

Torben Frøkjær Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9802-2002-2-639054169408

IP: 188.183.xxx.xxx

2020-04-27 11:11:52Z

NEM ID 

Jørgen Palle Berthelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-415549817515

IP: 128.77.xxx.xxx

2020-04-27 11:13:51Z

NEM ID 

Christian Voigt Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-774194903810

IP: 2.130.xxx.xxx

2020-04-27 13:49:34Z

NEM ID 

Kris Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-188404359975

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-04-27 14:23:44Z

NEM ID 

Per Ole Gjelten

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-659365299300

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-04-27 15:20:35Z

NEM ID 

Martin Dueholm (CVR valideret)

Godkendt revisor

På vegne af: Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab

Serienummer: CVR:54879911-RID:13766876

IP: 195.225.xxx.xxx

2020-04-27 15:21:53Z

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>**. 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>