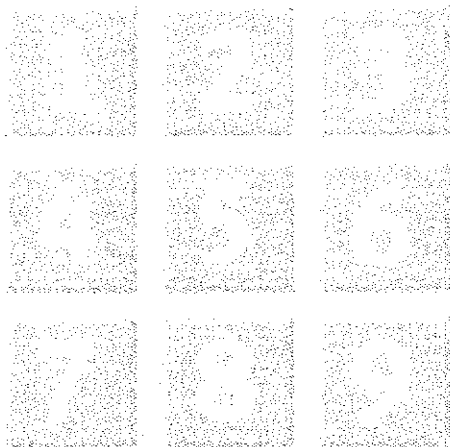


Villingebæk Vandværk A.m.b.a.
(Årsrapport)



REVISIONSPROTOKOLLAT FOR ÅRET 2016

SIDE 9-12



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

REVISIONSPROTOKOLLAT FOR REGNSKABSÅRET 2016**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 2016.

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 2016 udviser følgende resultat, aktiver og passiver (i t.kr.)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	0	-143	105
Aktiver i alt	12.004	10.794	10.709
Egenkapital/overdækning	11.735	10.076	10.219

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 revisionspåtegning uden modifikationer men med fremhævelse af at budgettallene i årsrapporten ikke er revideret.

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 9-10.

3.4 Konstaterede fejl

I henhold til god revisionskik 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. 1.658.

3.6 Anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis kontrolleret de i anlægskartoteket opførte aktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

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 2016.

Vi har i samarbejde med selskabets ledelse foretaget nedskrivning af tilgodehavenderne ud fra en individuel vurdering. Pr. 31. december 2016 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 forsikringselskabet således, at selskabet forsikringer jævnlige 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 21. marts 2017
DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

Martin Dueholm
registreret revisor

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte bestyrelsesmedlemmer den 21. marts 2017.

I bestyrelsen:

Tage Bagger

Peter Buchardt

Jørgen Brøndum

Jørgen Berthelsen

Kjell Nilsson

Christian Albertsen

Mogens Krabbe Nielsen

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."


Hans Jørgen Brøndum

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-130229128877

IP: 109.57.52.87

2017-03-25 07:26:50Z

NEM ID 

Jørgen Palle Berthelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-415549817515

IP: 109.59.168.44

2017-03-25 09:05:45Z

NEM ID 


Christian Voigt Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-774194903810

IP: 109.57.244.167

2017-03-25 09:49:02Z

NEM ID 


Kjell Arthursson Nilsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-980666037249

IP: 87.49.147.216

2017-03-25 11:02:05Z

NEM ID 

Peter Buchardt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-072713064412

IP: 83.89.121.11

2017-03-26 13:45:59Z

NEM ID 


Tage Bagger

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-163236850396

IP: 79.142.232.110

2017-03-26 14:28:22Z

NEM ID 

Mogens Krabbe Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-041217889364

IP: 87.60.75.158

2017-03-27 09:11:05Z

NEM ID 

Martin Dueholm (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:13766876

IP: 195.215.238.238

2017-03-27 09:16:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnr: NYCAE-4KEPQ-28JCM-ENGY0-175KD-C7MLT

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 tidsstemplet 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>