



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 53 - 55

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2012

CVR-NR. 37 06 96 12

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

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2012

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2012, der udviser et resultat på 936 tkr., samlede aktiver på 10.132 tkr. og en egenkapital ved årets udgang på 8.106 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 2012.

Godkender bestyrelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold og supplerende oplysninger.

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 revisionshandlinger.

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 eftersat, at den beskrevne anvendte regnskabspraksis følges. Vi har kontrolleret tilstedeværelsen af og selskabets ejendomsret til anlæggene, herunder har vi for ejendommens vedkommende indhentet oplysninger om ejendomsvurderinger.

Likvide beholdninger

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

Bankgæld

Vi har afstemt selskabets bankgæld med 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 årsregnskabets 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 vandforsyningselskaber der leverer under 200.000 kubikmeter vand pr. år, ikke skattepligtige.

Selskabet har i 2012 faktureret 178.469 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.

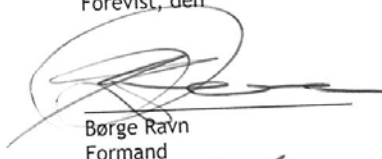
København, den 7. maj 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

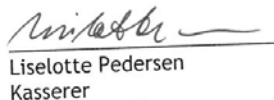


Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

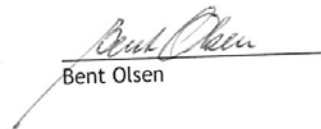
Forevist, den



Børge Ravn
Formand



Liselotte Pedersen
Kasserer



Bent Olsen



Knud Hansen



Mogens Sørensen