



Torvegade 1
8450 Hammel
Telefon 86 96 91 00
Telefax 86 96 96 03
CVRnr. 76 48 73 16
www.kvistjensen.dk
hammel@kvistjensen.dk

Følle Strands Vandværk a.m.b.a.

Revisionsprotokollat af 9. februar 2015

(side 104 - 107)

vedrørende årsregnskabet for 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2014	104
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	104
3. Revisionens formål	104
4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	104
4.1. Forbrugsafregning	105
5. Forretningsgange og intern kontrol	105
6. Ledelsesberetningen	106
7. Øvrige arbejdsopgaver	106
8. Øvrige oplysninger	106
9. Lovpligtige oplysninger	107

1. Revision af årsregnskabet for 2014

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2014 for Følle Strands Vandværk a.m.b.a. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Såfremt ledelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi afgive en revisionspåtegning med følgende konklusion og supplerende oplysninger:

"Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Vandværket har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2014 og 2015. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision."

3. Revisionens formål

I vort revisionsprotokollat af 3. februar 2014 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem selskabets ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2014 er udført i overensstemmelse hermed.

4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vort arbejde mod risikofyldte områder. Vi har ikke identificeret regnskabsposter og områder, hvortil der efter vor opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet.

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget gennemgang og vurdering af bogholderiposter og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til selskabet, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler selskabet, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi revideret begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb. Formålet med revisionsarbejdet på dette område er at kontrollere, om væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er kommet til udtryk enten i selve regnskabsposterne eller i form af oplysninger i noter til årsregnskabet.

4.1. Forbrugsafregning

Vi har kontrolleret og afstemt selskabets indregnede forbrugsafgifter i henhold til solgte m³ vand og antal forbrugere. Værkets samlede indtægt fra forbrugsafregningen udgør kr. 435.701 mod kr. 504.665 sidste år, og kan specificeres således:

	<u>Pris pr. m³ / år</u>	<u>Mængde (m³ / forbrugere)</u>	<u>Omsætning</u>
Variabel afgift	3,75	30.321	113.704
Fast afgift (700 forbrugere)	450,00	699	314.550
Fast afgift (2 forbrugere)	500,00	2	1.000
Fast afgift nye forbrugere, 11 stk.			4.314
Flyttere			2.133
Omsætning i alt fra forbrugsafregningen			<u>435.701</u>

Pr. 31. december 2014 udgør selskabets tilgodehavende hos forbrugere kr. 80.642, hvoraf kr. 76.197 kan henføres til og opkræves via årsafregningen for 2014 og kr. 4.445 vedrører 2 flytteafregninger, der er indbetalt i 2015. Selskabets ledelse vurderer ikke, at der er risiko for tab. Vi er på det foreliggende grundlag enige i ledelsens vurdering.

Selskabet har i 2014 fået 11 nye forbrugere. Der er opkrævet kr. 55.088 i tilslutningsbidrag, heraf 2 forsyningsledningsbidrag på Søren Møllers Vej 12 og 19 á kr. 14.300, i alt kr. 28.600, der er modregnet i reparations- og vedligeholdelsesomkostninger og 11 hovedanlægsbidrag af kr. 2.408, i alt kr. 26.488, der er indregnet under indtægter.

5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået selskabets registreringssystemer og interne kontroller.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i selskabets administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsafregningen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i selskabets administration, og der kan herved opstå tab. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2014 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

6. Ledelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og den viden og de forhold, vi er blevet bekendt med i forbindelse med revisionen. Ud fra vores viden om regelgrundlaget har vi taget stilling til, om der er fejl eller mangler i ledelsesberetningen.

Vi har ikke foretaget nye, særskilte arbejdshandlinger i forbindelse med vores udtalelse om ledelsesberetningen. Det udførte arbejde har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

7. Øvrige arbejdsopgaver

I forbindelse med revisionen har vi bistået selskabet med udarbejdelsen af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

8. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabsberetning fra ledelsen til bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere ledelsen om forhold, som ikke er korri-geret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi ledelsen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, samt mistanker eller beskyldninger herom.

Bestyrelsen har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i selskabet.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

9. Lovpligtige oplysninger

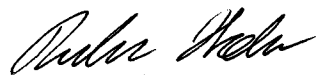
I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse,

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Randers, den 9. februar 2015

Kvist & Jensen A/S

Statsautoriserede revisorer



Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor

Forelagt for bestyrelsen den 9. februar 2015.

Bestyrelse



Ib Larsen



Søren Peter Poulsen



Svend Åge Jensen



Lars Harder



Henning Laursen