



Følle Strands Vandværk a.m.b.a.

Følle Strand

Revisionsprotokollat af 28. januar 2013

(side 89 – 93)

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
1. Revision af årsrapporten for 2012	90
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	90
3. Revisionens udførelse	91
4. Øvrige arbejdsopgaver	92
5. Kommentarer og supplerende specifikationer til årsrapporten	92
6. Revisors erklæring	93

1. Revision af årsrapporten for 2012

Som interessentskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi foretaget den lovkrævede revision af årsrapporten for Følle Strands Vandværk a.m.b.a. for 2012.

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning.

Den udførte revision har ikke givet anledning til forbehold, men til en supplerende oplysning i revisionspåtegningen.

Vi har derfor forsynet årsrapporten med følgende revisionspåtegning:

”Til andelshaverne i Følle Strands Vandværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Følle Strands Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af årsregnskabet, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2012 medtaget de af ledelsen pr. 31.12.2012 godkendte resultatbudget for 2012 og 2013. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.”

3. Revisionens udførelse.

Revisionen af årsrapporten er tilrettelagt og udført i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Revisionen skal sikre, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlig fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn. Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsrapportens oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt den udarbejdede årsrapport 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 gennemgang af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til interessentskabet, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler interessentskabet, er rigtigt udtrykt i årsrapporten. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsrapporten giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret.

I overensstemmelse med danske revisionsstandarder har vi revideret begivenheder indtruffet efter regnskabs-

årets 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 ledelsesberetningen eller i noter til årsrapporten.

Revisionen har omfattet følgende arbejder:

1. Sammenholdelse af kassebilag med bogføringen.
2. Stikprøvevis efterkontrol af udgiftsbilag.
3. Statsafgiften på kr. 5,90 pr. m³ er efterkontrolleret fra summen af vandforbruget hos de enkelte forbrugere til værkets indberetning af grønne afgifter ifølge værkets måler for udpumpet vand.
4. Den årlige faste afgift er opgjort ud fra årsopgørelserne for 2012. Vi har stikprøvevis kontrolleret vandafregningsbilag til bogføringen.
5. Totalafstemning af vandforbrug i m³ til samlede indbetalinger.
6. Momsafstemning.
7. Budgetsammenligning for 2012.

Ovennævnte arbejder har ikke givet anledning til bemærkninger.

Afstemning af vandafgift.

Vi har sammenholdt vandspildet i 2012 med 2011. Spildet faldt fra 4,9 % i år 2011 til 2,2% i 2012. Spild under 10% udløser ikke strafafgift.

Stigende spild kan være tegn på utætheder i ledninger eller unøjagtighed ved forbrugsmålerne.

4. Øvrige arbejdsopgaver.

I forbindelse med revisionen af årsrapporten har vi bistået interessentskabet med udarbejdelsen af rapporten.

5. Kommentarer og supplerende specifikationer til årsrapporten.

Med hensyn til specifikation af årsrapportens enkelte poster henviser vi til den foreliggende rapport. Til enkelte poster skal vi dog knytte følgende kommentarer.

Indtægter:

Vandafgift mv.

Bogført betaling for vand m.m. ifølge årsrapporten, note 1		kr.	<u>564.470</u>
afstemt med beregnet indtægt for 2012:			
Refundering for vand 325 m ³ á kr. 3,75		kr.	- 1.320
Betaling for vand 29.375 m ³ á kr. 3,75		kr.	110.156
Byggevand		kr.	84
Faste afgifter,			
700 á kr. 650,00	kr.	455.000	
1 á kr. 550,00	kr.	<u>550</u>	kr. <u>455.550</u>
			kr. <u>564.470</u>

Tilgodehavende for vandafgifter mv., kr. 79.327.

Beløbet er for lidt betaling for vand kr. 47.452, hvor afregningerne er bogført og udskrevet pr. 31/12 2012, og 1 stk. tilslutningsafgift på kr. 31.875.

6. Revisors erklæring.

I henhold til Bekendtgørelse om statsautoriserede og registrerede revisorer s erklæringer m.v. skal vi oplyse,

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

Mørke, den 28. januar 2013.

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

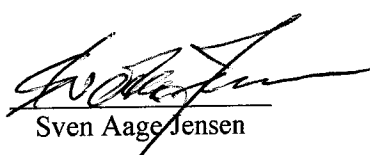

Anders Flensted Nielsen
statsaut. revisor

Kai Pedersen
revisor


Forevist, den 15/1 2013.


Ib Larsen


Søren Peter Poulsen


Sven Aage Jensen


Lars Harder


Henning Laursen