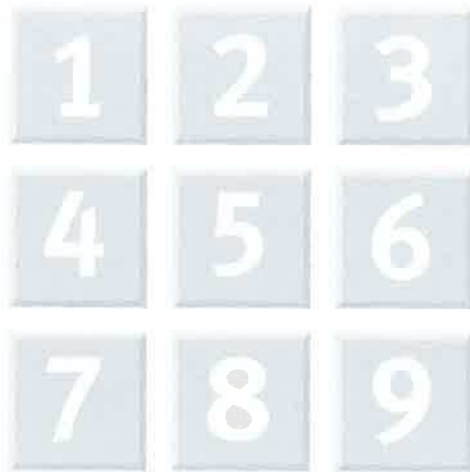


Villingebæk Vandværk A.m.b.a.
(Årsrapport)



REVISIONSPROTOKOLLAT FOR ÅRET 2018

SIDE 17-20



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

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 revisionsbehandlinger.

3.2 Revisionsbehandlinger 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 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. 837.

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 2018.

Vi har i samarbejde med selskabets ledelse foretaget nedskrivning af tilgodehavenderne ud fra en individuel vurdering. Pr. 31. december 2018 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 forsikringssselskabet 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 20. marts 2019
DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

Martin Dueholm
registreret revisor
MNE-nr. 34524

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte bestyrelsesmedlemmer den 20. marts 2019.

I bestyrelsen:

Torben F. Sørensen
Formand

Tage Bagger

Kjell Nilsson

Kris Kristensen

Christian Albertsen

Peter Buchardt

Jørgen Berthelsen

Per Gjelten

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Frøkjær Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9802-2002-2-639054169408

IP: 188.177.xxx.xxx

2019-03-26 12:06:26Z

NEM ID 

Kjell Arthursson Nilsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-980666037249

IP: 83.93.xxx.xxx

2019-03-26 13:09:44Z

NEM ID 

Christian Voigt Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-774194903810

IP: 2.131.xxx.xxx

2019-03-26 14:51:39Z

NEM ID 

Jørgen Palle Berthelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-415549817515

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-03-27 09:13:06Z

NEM ID 

Per Ole Gjelten

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-659365299300

IP: 176.22.xxx.xxx

2019-03-27 10:12:24Z

NEM ID 

Kris Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-188404359975

IP: 2.111.xxx.xxx

2019-03-27 10:49:10Z

NEM ID 

Tage Bagger

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-163236850396

IP: 79.142.xxx.xxx

2019-03-31 14:32:51Z

NEM ID 

Martin Dueholm (CVR valideret)

Registreret revisor

På vegne af: Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab

Serienummer: CVR:54879911-RID:13766876

IP: 195.225.xxx.xxx

2019-03-31 14:40:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 207KK-P1KXP-6TB65-DEK2C-QES82-A0AH7

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>