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

REVISIONSPROTOKOLLAT FOR ÅRET 2017

SIDE 13-16

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Penneo dokumentnøgle: 2DS2X-3O8PE-JEKEV-N71G3-J5JWB-6AIV1

REVISIONSPROTOKOLLAT FOR REGNSKABSÅRET 2017

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 2017.

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 2017 udviser følgende resultat, aktiver og passiver (i t.kr.)

	2017	2016	2015
Årets resultat	0	0	-143
Aktiver i alt	14.892	12.004	10.794
Egenkapital/overdækning	13.591	11.735	10.076

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 påtegning uden modifikationer og uden fremhævelser.

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 bilagsmaterialet, registreringerne og regnskabsoplysningerne i øvrigt, som vi har fundet nødvendige.

Vi har i overensstemmelse med god revisionsskik 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.

Penneo dokumentnøgle: 2DS2X-3O8PE-JEKEV-N71G3-J5JWB-6AIV1

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 revisionsskik 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. 1.856.

3.6 Anlægsaktiver
Vi har stikprøvevis kontrolleret de i anlægskartoteket opførte aktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgange.

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.

Penneo dokumentnøgle: 2DS2X-3O8PE-JEKEV-N71G3-J5JWB-6AIV1

3.7 Omsætningsaktiver

Tilgodehavender
Vi har gennemgået selskabets tilgodehavender pr. 31. december 2017.

Vi har i samarbejde med selskabets ledelse foretaget nedskrivning af tilgodehavenderne ud fra en individuel vurdering. Pr. 31. december 2017 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 forsikringsselskabet således, at selskabet forsikringer jævnligt 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.

Penneo dokumentnøgle: 2DS2X-3O8PE-JEKEV-N71G3-J5JWB-6AIV1

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 2018
DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

Martin Dueholm
registreret revisor
MNE-nr. 34524

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte bestyrelsesmedlemmer den 21. marts 2018.

I bestyrelsen:

Tage Bagger *Formand*	Torben F. Sørensen
Kjell Nilsson	Jørgen Brøndum
Christian Albertsen	Peter Buchardt
Jørgen Berthelsen	Per Gjelten

Penneo dokumentnøgle: 2DS2X-3O8PE-JEKEV-N71G3-J5JWB-6AIV1

PENNEO

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

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

Kjell Arthursson Nilsson
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-980666037249
IP: 83.93.23.47
2018-04-18 14:04:04Z
NEM ID

Torben Frøkjær Sørensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9802-2002-2-639054169408
IP: 188.177.74.33
2018-04-18 15:07:42Z
NEM ID

Jørgen Palle Berthelsen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-415549817515
IP: 109.57.89.50
2018-04-18 16:10:39Z
NEM ID

Christian Voigt Albertsen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-774194903810
IP: 2.130.4.204
2018-04-19 12:43:49Z
NEM ID

Hans Jørgen Brøndum
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-130229128877
IP: 109.56.48.96
2018-04-19 18:26:51Z
NEM ID

Per Ole Gjelten
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-659365299300
IP: 93.164.46.213
2018-04-20 08:29:54Z
NEM ID

Tage Bagger
Bestyrelsesformand
Serienummer: PID:9208-2002-2-163236850396
IP: 79.142.232.110
2018-04-21 16:32:40Z
NEM ID

Peter Buchardt
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-072713064412
IP: 188.179.218.246
2018-04-22 08:58:02Z
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: 2DS2X-3O8PE-JEKEV-N71G3-J5JWB-6AIV1

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**

PENNEO

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

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

Martin Dueholm (CVR valideret)
Registreret revisor
Serienummer: CVR:54879911-RID:13766876
IP: 195.215.238.238
2018-04-22 14:12:00Z
NEM ID

Frede Mølgaard
Revisor
Serienummer: PID:9208-2002-2-637415753780
IP: 2.108.11.185
2018-04-23 10:23:38Z
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: 2DS2X-3O8PE-JEKEV-N71G3-J5JWB-6AIV1

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**

Ledelsens regnskabserklæring

Døssing & Partnere
Revisionsinteressentskab
Att.: Registreret revisor Martin Dueholm
Trollesminde Kontorpark
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsregnskabet for Villingebæk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Endvidere dækker denne regnskabserklæring specifikationer til årsregnskab eller lign., hvor revisor afgiver anden erklæring end revision.

Vi bekræfter efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

Regnskabet

- Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelse af årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- De betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige.
- Vi har oplyst om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, og at disse er passende behandlet regnskabsmæssigt, hvor dette er aktuelt.
- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver, er indregnet eller oplyst.
- Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring virksomhedens fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vores vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybtgående viden om virksomhedens forventede fremtidige forhold og finansiering.
- Vi har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor vi vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- *Virksomheden har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.*
- *Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.*
- *De foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab er efter vores opfattelse tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko.*

Penneo dokumentnøgle: BLM67-253NT-UAUDU-EBZS4-V0TI1-COKZQ

Afgivet information

- Vi har givet revisor:
  - Adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet
  - Yderligere information til brug for revisionen, som vi er blevet anmodet om
  - Ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.

- Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.

- Vi har oplyst revisor om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

- Vi har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer:
  - Ledelsen
  - Medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller
  - Andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

- Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.

- Vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.

- Vi har oplyst revisor om identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er blevet bekendt med.

- *Vi anerkender vores ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, og vi har underrettet revisor om eventuelle fejl eller mangler i vores interne kontroller, som vi er bekendt med.*

- *Ledelsen anser virksomhedens forsikringsdækning for tilstrækkelig.*

- *Indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.*

Villingebæk, den 21. marts 2018

Tage Bagger
(bestyrelsesformand)

Penneo dokumentnøgle: BLM67-253NT-UAUDU-EBZS4-V0TI1-COKZQ

PENNEO

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

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

Kjell Arthursson Nilsson
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-980666037249
IP: 83.93.23.47
2018-04-18 14:04:04Z
NEM ID

Torben Frøkjær Sørensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9802-2002-2-639054169408
IP: 188.177.74.33
2018-04-18 15:07:42Z
NEM ID

Jørgen Palle Berthelsen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-415549817515
IP: 109.57.89.50
2018-04-18 16:10:39Z
NEM ID

Christian Voigt Albertsen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-774194903810
IP: 2.130.4.204
2018-04-19 12:43:49Z
NEM ID

Hans Jørgen Brøndum
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-130229128877
IP: 109.56.48.96
2018-04-19 18:26:51Z
NEM ID

Per Ole Gjelten
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-659365299300
IP: 93.164.46.213
2018-04-20 08:29:54Z
NEM ID

Tage Bagger
Bestyrelsesformand
Serienummer: PID:9208-2002-2-163236850396
IP: 79.142.232.110
2018-04-21 16:32:40Z
NEM ID

Peter Buchardt
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-072713064412
IP: 188.179.218.246
2018-04-22 08:58:02Z
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: BLM67-253NT-UAUDU-EBZS4-V0TI1-COKZQ

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**