

Dåstrup Vandværk A.m.b.a
Att. Finn Rasmussen
Hannavej 4
4130 Viby



Holbæk, den 17.februar 2014

Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61
4300 Holbæk
info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefonnr.: 72 30 13 10
Telefaxnr.: 70 14 14 88
CVR: 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Flemming Hansen
Telefon: 41774523
fh@rrgruppen.dk

Årsrapport 2013

Hermed fremsendes følgende regnskabsmateriale vedrørende ovennævnte:

- 2 eksemplarer af revisionsprotokollat
- 2 eksemplarer af regnskabserklæring

Et eksemplar af hvert af ovennævnte bedes efter underskrift tilbagesendt vort kontor.

Herudover vedlægges omslaget med årsregnskab for 2013, hvori er indlagt vores påtegning, samt regnskabspraksis i den rigtige rækkefølge, hvorefter du selv kan færdiggøre årsrapporten.

Efter generalforsamlingen vil vi gerne have tilsendt kopi af underskrevet generalforsamlingsreferat og et underskrevet eksemplar af årsrapporten.

Bilagene kan afhentes ved lejlighed i vores reception.

Såfremt der måtte ønskes yderligere oplysninger, er vi gerne til disposition hermed.

Venlig hilsen

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab


Flemming Hansen

Partner, Registreret Revisor



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Dåstrup Vandværk A.m.b.a

CVR-nr. 32 59 89 51

**Regnskabserklæring vedrørende
årsrapport for 2013**

Regnskabserklæring vedrørende årsrapport for 2013

Indledning

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med Revision & Rådgivningsgruppens revision af årsrapporten for Dåstrup Vandværk A.m.b.a. for det regnskabsår, som sluttede pr. 31. december 2013.

Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2013 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabserklæring for 1. januar 2013 – 31. december 2013

Ledelsen af Dåstrup Vandværk A.m.b.a. kan efter bedste overbevisning bekræfte at:

Formalia

- Det er ledelsens ansvar at aflægge årsregnskabet således, at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven,
- ledelsen har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater fra ledelsesmøder afholdt i regnskabsåret til rådighed,
- ledelsen anerkender sit ansvar for implementeringen og driften af de regnskabs- og kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- ingen direktør, bestyrelsesmedlem eller kapitalejer har – eller har haft i årets løb – lån i selskabet,,
- alle modtagne meddelelser om selskabets kapitalandele, er indført i de hertil indrettede fortegnelser og protokoller,
- selskabets forsikringsdækning anses for tilstrækkelig, hvorfor en skade, brand eller tyveri ikke skønnes at indebære en væsentlig risiko for selskabet,
- alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normal forretningsmæssig basis,
- ledelsen har gennemgået og godkendt revisors forslag til efterposter og øvrige regnskabsmæssige ændringer i forbindelse med regnskabsafslutningen,
- effekten af ikke korrigerede fejlinformationer, som revisor har fundet under revisionen af årsregnskabet jf. vedhæftede oversigt, efter ledelsens opfattelse er både enkeltvis og sammenlagt uvæsentlige for årsregnskabet som helhed,
- ledelsen ikke er bekendt med overtrædelse af love, bekendtgørelser, myndighedspåbud m.v., og
- indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og fortsat opbevares på betryggende vis.

Besvigelser

- Der ikke har været uregelmæssigheder eller besvigelser, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i selskabets interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet,
- ledelsen har givet revisor oplysning om resultatet af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, som følge af besvigelser, og
- ledelsen har givet revisor alle væsentlige oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som ledelsen har kendskab til, og som kan have påvirket selskabet eller årsregnskabet.

Regnskabserklæring vedrørende årsrapport for 2013

Fuldstændighed

- Årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets resultat og den finansielle stilling pr. 31. december 2013,
- alle forhold, der er væsentlige for årsrapporten, er behandlet i ledelsesberetningen, der giver en redelig redegørelse for de forhold, som ledelsesberetningen omhandler,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet og ledelsesberetningen anførte i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato, er indtrådt ekstraordinære forhold, eller opstået tab eller tabsrisici, af væsentlig betydning for bedømmelse af selskabets indtjening eller finansielle stilling,
- samtlige indtægter og omkostninger for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- selskabet har opfyldt alle kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indflydelse på årsregnskabet,
- ledelsen ikke har planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- alle aktiver, der tilhører selskabet, er til stede pr. 31. december 2013, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god og forsigtig forretningsskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- ingen af de selskabets tilhørende aktiver er pantsatte, eller behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte,
- ledelsen ikke har planer om at ændre i produktlinjer eller andre planer eller intentioner, som vil medføre overskydende eller ukurante varebeholdninger,
- de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab er tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. 31. december 2013 hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko,
- selskabet ikke har påtaget sig veksel-, kautions-, garanti-, pensions- eller lignende forpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet,
- ledelsen fuldstændigt har oplyst om optioner, aftaler om optioner, warrants mv. og oplysningerne er indregnet i årsregnskabet,
- alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler selskabet, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af selskabets finansielle stilling,
- selskabets kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår,
- årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

Dåstrup den 18. 2. 2014

På bestyrelsens vegne

Finn Rasmussen
kasserer

Dåstrup Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.32 59 89 51

**Revisionsprotokollat af 17. februar 2014
vedrørende årsrapport for 2013**

Revisionsprotokollat af 17. februar 2014 vedrørende årsrapport for 2013

Indholdsfortegnelse

1	Revision af årsregnskabet.....	22
1.1	Indledning	22
1.2	Revisionens omfang og udførelse.....	22
1.3	Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning	22
2	Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2013	22
2.1	Risikovurdering og revisionsstrategi.....	22
2.2	Revision af forretningsgange og interne kontroller	23
2.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	23
2.4	It-anvendelse	23
2.5	Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet	24
3	Kommentarer til årsregnskabet.....	24
3.1	Anvendt regnskabspraksis.....	24
3.2	Resultatopgørelsen.....	24
3.3	Personaleomkostninger.....	24
3.4	Anlægsaktiver	24
3.5	Bankindeståender.....	24
3.6	Gældsforpligtelser	24
4	Lovpligtige oplysninger mv.	25
5	Øvrige forhold.....	25
5.1	Økonomisk kriminalitet	25
5.2	Opbevaring af regnskabsmateriale mv.....	25
5.3	Forsikringsforhold.....	25
5.4	Ansættelseskontrakter	25
6	Andre opgaver	25
7	Erklæringer i forbindelse med revisionen	25
7.1	Ledelsens regnskabserklæring.....	25
7.2	Revisors erklæringer	26

Revisionsprotokollat af 17. februar 2014 vedrørende årsrapport for 2013

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

1.000 DKK	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	88	56
Aktiver i alt	10.748	10.511
Egenkapital	10.397	10.309

1.2 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vor tiltrædelsesprotokol af 7. februar 2012.

Revisionen af årsregnskabet er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af selskabets balance pr. 31. december 2013.

1.3 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Nedenfor er redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen. Der henvises hertil.

Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2013 med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

2 Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2013

2.1 Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den af os udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Disse regnskabsområder er gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser.

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor været mindre.

2.2 Revision af forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder, samt vurderet om de er hensigtsmæssige og sikrer en pålidelig økonomistyring. Herudover har vi foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af selskabets årsregnskab.

På grund af selskabets størrelse er der ingen funktionsadskillelse mellem bogholder og kasserer, hvilket svækker en effektiv intern kontrol. Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe medarbejdernes hæderlighed i tvivl. Bemærkningen er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at misligheder kan finde sted med den foreliggende forretningsgang – uden at sådanne misligheder nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision.

Vi opfordrer derfor ledelsen til at føre udvidet opsyn på dette område.

2.3 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

2.4 It-anvendelse

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået selskabets it-anvendelse med fokus på følgende generelle it-områder:

- Systemudvikling og driftsafvikling,
- anskaffelse, udvikling, ændringer og vedligeholdelse af systemsoftware og brugerprogrammer,
- adgangssikkerhed, og
- sikkerhedskopiering.

Gennemgangen viste, at selskabet:

- Kun gør brug af standardprogrammel,
- har en fornuftig adgangskontrol omkring programmer og data, og
- tager regelmæssige backup, samt tester disse.

Herudfra er det vor vurdering, at selskabet ikke kan betragtes som særligt afhængig af it, og at selskabets it anvendelse ikke er risikofyldt, set i forhold til den fortsatte drift.

Revisionsprotokollat af 17. februar 2014 vedrørende årsrapport for 2013

2.5 Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet

Ved regnskabsaflæggelsen konstateres der ofte fejl, som ikke rettes. Dette drejer sig typisk om fejl, der ikke er væsentlige for regnskabsaflæggelsen og for årsregnskabet's billede af selskabets økonomiske stilling.

Væsentlige beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen til korrektion i det kommende regnskabsår..

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med ledelsen i denne vurdering.

3 Kommentarer til årsregnskabet

Den eksterne årsrapport har ledelsen aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet.

3.2 Resultatopgørelsen

Vor revision af resultatopgørelsen for 2013 er primært baseret på regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster sammenlignet dels med tidligere år og dels med budgetterne for regnskabsåret. Vi har desuden foretaget en stikprøvevis gennemgang af dokumentationen for regnskabsposterne, herunder påset, at besluttede forretningsgange overholdes.

3.3 Personaleomkostninger

Vi har efterprøvet selskabets overholdelse af reglerne for afregning af lønninger, betaling af A-skat, feriepenge, sociale bidrag m.v.

3.4 Anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vor vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Vi har endvidere afstemt årsregnskabet med oplysningerne i anlægskartoteket.

3.5 Bankindeståender

Vi har afstemt de i årsrapporten opførte bankindeståender med de respektive pengeinstitutters noteringer.

3.6 Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Revisionsprotokollat af 17. februar 2014 vedrørende årsrapport for 2013

Vi har endvidere gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb.

4 Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

5 Øvrige forhold

5.1 Økonomisk kriminalitet

Vi har i henhold til revisorloven pligt til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og under visse omstændigheder rapportere herom til lovgivende og kontrollerende myndigheder (primært bagmandspolitiet).

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i ledelsen har begået økonomisk kriminalitet.

5.2 Opbevaring af regnskabsmateriale mv.

Vi er i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

5.3 Forsikringsforhold

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at selskabets forsikringsforhold, med hensyn til forsikringssummer mv., er tilstrækkelige.

Vi anbefaler, at selskabets ledelse tilstræber at gennemgå selskabets forsikringer mindst en gang om året sammen med en forsikringskonsulent.

5.4 Ansættelseskontrakter

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vor revision ikke omfatter ansættelseskontrakternes fuldstændighed.

Vi skal opfordre ledelsen til løbende at opdatere og ajourføre ansættelseskontrakterne.

6 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til selskabet:

- Delvis opstilling af årsrapporten.

7 Erklæringer i forbindelse med revisionen

7.1 Ledelsens regnskabserklæring

Revisionsprotokollat af 17. februar 2014 vedrørende årsrapport for 2013

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt revider bare områder.

7.2 Revisors erklæringer

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

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

Holbæk, den 17. februar 2014

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab



Flemming Hansen
Partner, registreret revisor

Forevist bestyrelsen den / 2014

Arne Christiansen
Formand

Erik Kristoffersen
Næstformand

Finn B. Rasmussen
Kasserer

Jørgen Jensen

Kim Nielsen

Erik Ohm

Niels Peter Lillelund