



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

**Revisionsprotokollat af 22. februar 2018
vedrørende årsrapport for 2017**

Revisionsprotokollat af 22. februar 2018 vedrørende årsrapport for 2017

Indholdsfortegnelse

1	Revision af årsregnskabet.....	40
1.1	Indledning.....	40
1.2	Revisionens omfang og udførelse.....	40
1.3	Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning	40
2	Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2017	40
2.1	Risikovurdering og revisionsstrategi.....	40
2.2	Revision af forretningsgange og interne kontroller	41
2.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	41
2.4	Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet	41
3	Kommentarer til årsregnskabet.....	41
3.1	Anvendt regnskabspraksis.....	41
3.2	Resultatopgørelsen.....	42
3.3	Nettoomsætning.....	42
3.4	Anlægsaktiver	42
3.5	Bankindestående	42
3.6	Gældsforpligtelser	42
4	Lovpligtige oplysninger mv.	42
5	Øvrige forhold.....	42
5.1	Økonomisk kriminalitet	42
5.2	Opbevaring af regnskabsmateriale mv.....	43
5.3	Forsikringsforhold	43
5.4	Samtykke i forbindelse med persondataforordningen.....	43
5.5	Databehandleraftaler	43
5.6	Afkræftelse af Hvidvasklovens regler om politisk udsatte personer.....	44
6	Andre opgaver	44
7	Erklæringer i forbindelse med revisionen	44
7.1	Ledelsens regnskabserklæring.....	44
7.2	Revisors erklæringer	44

Revisionsprotokollat af 22. februar 2018 vedrørende årsrapport for 2017

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 2017 – 31. december 2017.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

1.000 DKK	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	0	0
Aktiver i alt	11.197	11.156
Egenkapital	0	0
Overdækning	10.943	10.911

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.

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 2017.

1.3 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Revisionen har 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 2017 med en revisionspåtegning uden forbehold men med fremhævelse af forhold vedrørende revisionen om at budgettet for 2017, 2018 og 2019, samt taksblad for 2017 ikke er omfattet af revisionen.

2 Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2017

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 materielle anlægsaktiver og nettoomsætning.

Revisionsprotokollat af 22. februar 2018 vedrørende årsrapport for 2017

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, herunder antallet af personer, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der ikke er eller kun er begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

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 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 årsregnskabets billede af selskabets økonomiske stilling.

Alle beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år som beskrevet i årsregnskabet.

Revisionsprotokollat af 22. februar 2018 vedrørende årsrapport for 2017

3.2 Resultatopgørelsen

Vor revision af resultatopgørelsen for 2017 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 Nettoomsætning

Vi har efterprøvet selskabets omsætning via kontrol af udsendte opkrævninger, der finder sted to gange årligt.

3.4 Anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis kontrolleret 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 Bankindestående

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.

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.

Revisionsprotokollat af 22. februar 2018 vedrørende årsrapport for 2017

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 Samtykke i forbindelse med persondataforordningen

I forbindelse med, at vi udfører en opgave udbeder vi os navn, adresse, telefonnummer, e-mailadresse og andre relevante oplysninger på indehavere, reelle ejere, ledelsen, bogholder, ansatte og andre. Disse informationer bruges udelukkende til behandling af opgaven. Informationerne gemmes i mindst 5 år. Ved opsigelse af samarbejdet opbevares materialet i op til 5 år efter endt kunderelation.

De personoplysninger, som vi behandler, bliver ikke på noget tidspunkt overdraget, solgt eller gjort tilgængelige for tredjemand.

Som registreret person har man ret til at få indsigt, gøre indsigelse mod behandling, rette og slette den data, som vi opbevarer. Vi gør dog opmærksom på, at vi i henhold til lovgivning er pligtige til at opbevare materiale i 5 år.

Såfremt en registreret person ønsker at klage over vores behandling af vedkommendes persondata kan det ske til:

Datatilsynet
Borgergade 28, 5
1300 København K

eller

Revision og Rådgivningsgruppen
Gl. Ringstedvej 61
4300 Holbæk

Vi henviser derudover til vores persondatapolitik på vores hjemmeside samt vores forretningsbetingelser, der udleveres i sammenhæng med dette aftalebrev. De seneste vil fremover være at finde på vores hjemmeside.

5.5 Databehandleraftaler

I henhold til persondataforordningen er virksomheden dataansvarlig. Vi som revisorer er dermed databehandlere. Vores databehandleraftale kan rekvireres ved henvendelse til vores kontor. Vi gør opmærksom på, at vi har ret til at anvende underleverandører i forbindelse med udførelsen af opgaver, hvor vi betragtes som databehandlere. Vi er som databehandlere ansvarlige for, at rekvirere en databehandleraftale med vores underleverandører.

Revisionsprotokollat af 22. februar 2018 vedrørende årsrapport for 2017

5.6 Afkræftelse af Hvidvasklovens regler om politisk udsatte personer

Jeg bekræfter at jeg ikke er omfattet af nedenstående personkreds.

Jeg bekræfter at mine børn, min ægtefælle/samlever/registrerede partner, mine forældre, forældre til min ægtefælle/partner/registrerede partner og mine nære samarbejdspartnere, ikke er omfattet af nedenstående personkreds.

Personkreds (politisk eksponeret person): Fysisk person, der har eller har haft et af følgende offentlige erhverv:

- Statschef, regeringschef, minister og viceminister eller assisterende minister.
- Parlamentsmedlem eller medlem af tilsvarende lovgivende organer.
- Medlem af et politisk partis styrelsesorgan
- Højesteretsdommer, medlem af forfatningsdomstole og af andre højtstående retsinstanter, hvis afgørelse kun er genstand for yderligere prøvelse under ekstraordinære omstændigheder.
- Medlem af revisionsrette og øverste ledelsesorganer for centralbanker.
- Ambassadør, chargé d'affaires og højtstående officer i de væbnede styrker.
- Medlem af statsejet virksomheds administrative ledende eller kontrollerende organ.
- Direktør, vicedirektør og medlem af bestyrelsen eller person med tilsvarende hverv i en international organisation.

Der henvises til PEP-listen på www.finanstilsynet.dk.

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

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare 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 22. februar 2018

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

Carsten Thomsen

Partner, registreret revisor

Revisionsprotokollat af 22. februar 2018 vedrørende årsrapport for 2017

Forevist bestyrelsen den / 2018

Arne Christiansen
Næstformand og kasserer

Erik Kristoffersen
Formand

Niels Chr. Andersen

Jørn Rasmussen

Kim Nielsen

Henrik Jørgensen

Jørgen Trebbien