

**Andelsselskabet**  
**Kastrup - Neder Vindinge Vandværk**

Baldersvej 7  
4760 Vordingborg

CVR nr. 17 12 05 14

**Årsrapport for året 2013**

**Budget for årene 2013 og 2014**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling, den  
/ 2014.

## **Indholdsfortegnelse:**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsen og de lokalvalgte revisorerers påtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på regnskabet	4-5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 2013	8
Balance pr. 31. december 2013	9
Noter til årsrapporten	10-12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomheden

Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk  
Baldersvej 7  
4760 Vordingborg

Telefon: 55376840  
E-mail: [kanevand@stofanet.dk](mailto:kanevand@stofanet.dk)

CVR-nr.: 17 12 05 14  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 2013

### Bestyrelse

Birger Rasmussen  
Annette Gertsen  
Bo Ejlersen  
Eivind Larsen  
Søren Jensen

### Revisor

Øernes Revision  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg

### Foreningsvalgte Revisorer

Jesper Adler  
Carsten Rasmussen

### Pengeinstitut

Nordea A/S  
Algade 78  
4760 Vordingborg

Vordingborg Bank A/S  
Algade 52  
4760 Vordingborg.

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 21. februar 2014

Bestyrelsen:

Annette Gertsen

Birger Rasmussen

Eivind Larsen

Bo Ejlersen

Søren Jensen

### **Påtegning afgivet af foreningsvalgt revisor**

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Kastrup, den

Jesper Adler

Carsten Rasmussen

## **Den uafhængige revisors påtegning på regnskabet**

### **Til bestyrelsen i Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk:**

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk for regnskabsåret 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen form for sikkerhed herom.

### **Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet:**

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar:**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision 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 handlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 kontroller, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, 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 tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

**Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.**

**Konklusion:**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen:**

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreninger det af bestyrelsen og generalforsamlingen godkendte resultatbudget for 2012. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Vordingborg, den 21. februar 2014

**Øernes Revision****Registreret revisionsaktieselskab**

Henning Olsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med foreningens vedtægter og almindeligt anerkendte retningslinjer for foreninger.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb for vand er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Regnskabspraksis

#### Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform:

Grundet forenings specielle aktivitet er regnskabsopstillingen i årsregnskabsloven ikke fulgt. Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte, urevidere budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal, og dermed hvorvidt de opkrævede beløb i henhold til budget har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne forbundet med de realiserede aktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt kursregulering af værdipapirer.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

**Tekniske anlæg** måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med lige store årlige beløb, som beregnes således:

	Åremål
Anlægget generelt	Afskrives ikke
Gamle hoved- og stikledninger	ca. 60 år
Nye vandledninger	40 år
Nye pumper og teknisk udstyr	10 år

Småanskaffelser under kr. 12.300 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender:

**Tilgodehavender** måles i balancen til nominel værdi eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender tillige med en generel erfaringsbaseret nedskrivning.

#### Gældsforpligtelser:

**Gældsforpligtelser** måles til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for året 2013

<u>Note</u>	<u>Faktisk</u> <u>2013</u>	<u>Budget</u> <u>2013</u> <u>Ej revideret</u>	<u>Faktisk</u> <u>2012</u>	<u>Budget</u> <u>2014</u> <u>Ej revideret</u>
<b>Indtægter:</b>				
Vandafgifter for året	604.369	585.000	585.755	590.000
Salg af målerbrønde og dæksler	952	0	416	0
Måleraflæsninger	2.900	0	4.400	0
Tilslutningsafgifter	59.132	0	0	0
Modtaget for salg af målerdata	7.334	7.250	7.226	7.000
Rykkergebyr	2.100	0	100	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>676.787</b>	<b>592.250</b>	<b>597.897</b>	<b>597.000</b>
Betalte miljøafgifter	-250.564	-231.000	-230.918	-250.000
	<b>426.223</b>	<b>361.250</b>	<b>366.979</b>	<b>347.000</b>
<b>Andre eksterne omkostninger:</b>				
1 Driftsomkostninger anlægget	238.585	132.000	187.914	182.000
2 Administrationsomkostninger	115.277	131.400	119.417	111.700
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>72.361</b>	<b>97.850</b>	<b>59.648</b>	<b>53.300</b>
Afskrivning på anlæg	-143.475	-143.500	-143.475	-144.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-71.114</b>	<b>-45.650</b>	<b>-83.827</b>	<b>-90.700</b>
Renteindtægter	12.077	5.000	16.276	12.000
Renteudgifter	-904	0	-111	0
Udbytte, aktier	273	0	210	0
Kursregulering af værdipapirer	1.443	0	1.282	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-58.225</b>	<b>-40.650</b>	<b>-66.170</b>	<b>-78.700</b>

## Balance pr. 31. december 2013

### Note

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
3 Anlægget	5.092.684	5.236.159
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.092.684</b>	<b>5.236.159</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Aktier Nordea, 127 stk = solgt	0	6.877
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>6.877</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>5.092.684</b>	<b>5.243.036</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Beregnet tilgodehavender for vand	59.690	63.596
Tilgode hos medlemmerne for leveret vand	19.330	0
Tilgode hos Vordingborg Forsyning	0	20.840
4 Likvide midler	1.462.026	1.475.405
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.541.046</b>	<b>1.559.841</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.633.730</b>	<b>6.802.877</b>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
Kapitalkonto primo	6.500.162	6.544.506
Opkrævet tilslutningsafgift	0	21.826
Årets resultat	-58.225	-66.170
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>6.441.937</b>	<b>6.500.162</b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
5 Mellemregning med SKAT, moms	24.135	10.826
6 Mellemregning med SKAT, miljø afgifter	126.560	112.997
7 Anden gæld	41.098	178.892
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>191.793</b>	<b>302.715</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>191.793</b>	<b>302.715</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.633.730</b>	<b>6.802.877</b>

## Noter til årsrapporten

<u>Note</u>	Faktisk <u>2013</u>	Budget <u>2013</u> Ej revideret	Faktisk <u>2012</u>	Budget <u>2014</u> Ej revideret
<b>1 Driftsomkostninger anlægget</b>				
Vandanalyser	18.495	20.000	21.025	19.000
Vandafledningsafgift	12.057	25.000	39.083	10.000
Elektricitetsforbrug	46.927	35.000	34.896	45.000
- refunderet energiafgifter	-20.582	-15.000	-14.822	-20.000
Vedligeholdelse af vandledninger	42.386	40.000	79.460	40.000
Køb af småinventar	1.951	0	538	1.000
Udgifter ved nye tilslutninger	100.970	0	0	50.000
Udgifter til pasning af værket	22.000	22.000	22.000	22.000
Vedligeholdelse af ejendom	14.381	5.000	5.734	15.000
	<u><b>238.585</b></u>	<u><b>132.000</b></u>	<u><b>187.914</b></u>	<u><b>182.000</b></u>
<b>2 Administrationsomkostninger</b>				
Møder & generalforsamling	1.317	4.000	3.770	1.500
Opkrævningsudgifter	6.929	7.000	6.966	7.000
Kontorartikler og telefon	9.096	8.000	7.049	8.000
Gebyrer PBS og bank	2.725	5.000	4.556	3.000
Telefongodtgørelse	2.500	2.500	2.500	2.500
Porto og udbringning	1.200	1.000	120	1.300
Revisorhonorar	15.200	17.500	16.000	15.000
Annoncer	411	1.000	728	500
Kursusudgifter	0	3.000	0	0
Befordringsgodtgørelse	435	1.200	422	500
Repræsentation	4.342	5.000	5.310	4.000
Udgifter til måleraflæsning	2.900	0	4.400	0
Udgifter til ledningsregistrering	0	2.500	0	0
Honorar, formand	19.600	19.600	19.600	19.600
Honorar, kasserer	23.000	23.000	23.000	23.000
Leje af lokaler	4.000	4.000	4.000	4.000
Leje af udstyr	3.500	3.500	3.500	3.500
Forsikringer	4.042	4.100	4.041	4.000
Faglitteratur og kontingenter	14.080	14.500	13.455	14.300
Andre udgifter	0	5.000	0	0
	<u><b>115.277</b></u>	<u><b>131.400</b></u>	<u><b>119.417</b></u>	<u><b>111.700</b></u>

## Noter til årsrapporten

<u>Note</u>	<u>Faktisk</u> <u>2013</u>	<u>Budget</u> <u>2013</u>	<u>Faktisk</u> <u>2012</u>	<u>Budget</u> <u>2014</u>
<b>3 Anlægget</b>				
Behandlingsanlæg, vurdering i 1992	2.416.769		2.416.769	
Efterfølgende investeringer	172.963		172.963	
Hoved-/stikledninger, oprindelig del	2.325.500		2.325.500	
Nye investeringer efterfølgende år	1.608.446		1.319.551	
Ændring af boringer og styringer i år	0		288.895	
Af-/nedskrivninger, primo	-1.287.519		-1.144.044	
Årets af-/nedskrivninger	-143.475		-143.475	
	<u>5.092.684</u>		<u>5.236.159</u>	
<b>4 Likvide midler</b>				
Vordingborg Bank	740.000		754.027	
Nordea, 4405 659 684	719.823		459.496	
Nordea, 4400 461 126	2.203		261.882	
	<u>1.462.026</u>		<u>1.475.405</u>	
<b>5 Mellemregning med SKAT, moms</b>				
Skyldig moms, primo	10.826		40.800	
Udgående moms	167.997		202.238	
Indgående moms	-66.002		-218.095	
El-afgift	-20.582		-15.156	
Refunderet moms	0		26.366	
Betalt moms	-68.104		-25.327	
<b>I alt mellemregning ultimo året</b>	<u>24.135</u>		<u>10.826</u>	

## Noter til årsrapporten

<u>Note</u>	<u>Faktisk</u> <u>2013</u>	<u>Budget</u> <u>2013</u>	<u>Faktisk</u> <u>2012</u>	<u>Budget</u> <u>2014</u>
<b>6 Mellemregning med SKAT, miljø afgifter</b>				
Skyldigt beløb, vandafgift primo	112.997		98.130	
Opkrævede vandafgifter	250.564		230.918	
Betalt vandafgift til Skat	-237.001		-216.051	
<b>I alt nettomellemregning ultimo året</b>	<u><u>126.560</u></u>		<u><u>112.997</u></u>	
<b>7 Anden gæld</b>				
Skyldige omkostninger	16.402		149.676	
Forudopkrævet hos medlemmerne	0		8.708	
Beregnet gæld for vandafledningsafgift	4.790		0	
Tilbageholdt A-skat og AM bidrag	8.406		9.008	
Skyldig revisor	11.500		11.500	
	<u><u>41.098</u></u>		<u><u>178.892</u></u>	

## Bestyrelsens regnskaberklæring

**Til Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg**

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsregnskabet for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk for regnskabsåret 2013.

Det er vores ansvar som bestyrelse at aflægge årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi bekræfter efter bedste overbevisning følgende forhold:

at vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring andelsselskabets fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vurderingen af andelsselskabets evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybtgående viden om andelsselskabets forventede fremtidige forhold og finansiering,

at der ikke har været uregelmæssigheder, som har omfattet bestyrelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i andelsselskabets interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet,

at vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater fra bestyrelsesmøder til rådighed,

at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation eller udeladelse,

at 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, som revisor har fundet under revisionen, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af vedhæftede oversigt,

at vi anerkender vores ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, der er udformet for at forebygge og opdage besvigelser og fejl,

at vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende kendte besvigelser og mistanker herom, som vi har kendskab til, og som kan påvirke andelsselskabet,

at vi har oplyst revisor om vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser,

at andelsselskabet har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet,

at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet,

at følgende er korrekt indarbejdet og, hvor det er relevant, også tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet:

Pantsætninger af eller sikkerhedsstillelser i aktiver  
Oplysninger om verserende eller truende retssager

at vi ikke har planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,

at andelsselskabet har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet,

at 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,

at der udover hvad der er oplyst i årsregnskabet, ikke har været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i årsregnskabet,

at vi anser selskabets forsikringsdækning for tilstrækkelig,

at indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde,

at de foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab, efter vores opfattelse, er tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko,

at der ikke er nogen formelle eller uformelle pantsætninger af andelsselskabets likvide beholdninger mv. Andelsselskabet har ingen finansieringsaftaler ud over dem, som er oplyst i årsregnskabet

Vordingborg, den 19. februar 2014.

Bestyrelsen:

Annette Gertsen

Birger Rasmussen

Eivind Larsen

Bo Ejlersen

Søren Jensen



**Andelselskabet  
Kastrup - Neder Vindinge Vandværk  
Baldersvej 7  
4760 Vordingborg**

CVR nr. 17 12 05 14

**Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2013.**

## 1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2013.

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk for 2013.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

		2013	2012	2011
Resultat	kr.	-58.225	-66.170	32.422
Aktiver	kr.	6.633.730	6.802.877	6.718.845
Egenkapital	kr.	6.441.937	6.500.162	6.544.506

## 2 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2013

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af andelsselskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven . Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter .

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion eller give supplerende oplysninger i revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3 og 4.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vort aftaleforhold om revision jvf tiltrædelsesprotokollat af 27. februar 2006.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold og uden supplerende oplysninger.

## 3 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen.

I forbindelse med vor revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

### 3.1 Manglende funktionsadskillelse

På grund af andelsselskabets størrelse, herunder antallet af ansatte, 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.

Vor revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er 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 funktioner.

## 1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2013.

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk for 2013.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

		2013	2012	2011
Resultat	kr.	-58.225	-66.170	32.422
Aktiver	kr.	6.633.730	6.802.877	6.718.845
Egenkapital	kr.	6.441.937	6.500.162	6.544.506

## 2 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2013

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af andelsselskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion eller give supplerende oplysninger i revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3 og 4.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vort aftaleforhold om revision jvf tiltrædelsesprotokollat af 27. februar 2006.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold og uden supplerende oplysninger.

## 3 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen.

I forbindelse med vor revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

### 3.1 Manglende funktionsadskillelse

På grund af andelsselskabets størrelse, herunder antallet af ansatte, 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.

Vor revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er 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 funktioner.

### **3.2 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.

### **3.3 Anlægsaktiver**

I forbindelse med vores revision har vi kontrolleret, at de materielle anlægsaktiver er værdiansat efter samme metoder som sidste år og selskabets regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Ledelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i regnskabet foretagne værdiansættelser.

## **4 Kommentarer til revisionen af årsregnskabet**

I lighed med tidligere år har ledelsen aflagt såvel en intern årsrapport som en ekstern årsrapport. Den eksterne årsrapport er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og har ikke

Vi har ingen kommentarer til nogle regnskabsposter.

### **5.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet**

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2013.

Alle væsentlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

### **5.2 Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt**

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

at den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 27.02.2006, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

at den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl

at den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

## **6 Lovpligtige oplysninger mv.**

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

## **7 Andre arbejder**

Ud over vor revision af årsregnskabet har vi:

ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderrettelser, momsrettelser mv.

ydet løbende regnskabsmæssig assistance med økonomirapportering.

ydet assistance med bogføring og opgørelse af moms.

Vi er ikke bekendt med forhold, som efter vores vurdering kan give anledning til væsentlige reguleringer.

## **8 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2013**

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vordingborg, den 21. februar 2014

**Øernes Revision**  
**Registreret revisionsaktieselskab**

Henning Olsen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlem(mer) af bestyrelsen  
den     /     2014.

I bestyrelsen:

Annette Gertsen

Birger Rasmussen

Eivind Larsen

Bo Ejlersen

Søren Jensen