



Tlf: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
L. Frandsensvej 2 A
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ANDELSSELSKABET ASSENSVEJENS VANDVÆRK

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 70-72

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2016

CVR-NR. 29 38 67 14

ANDELSSKABET ASSENSVEJENS VANDVÆRK, CVR-NR. 29 38 67 14

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2016

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for 2016, der udviser en overdækning på 189 tkr., samlede aktiver på 2.559 tkr. og en overdækning ved årets udgang på 2.078 tkr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den udførte revision, art og omfang.
4. Oplysninger til årsregnskabet.
5. Assistance og rådgivning.
6. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2016.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold og fremhævelse af forhold i regnskabet.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Funktionsadskillelse

Under hensyn til selskabets størrelse og forhold i øvrigt, er det kun muligt i begrænset omfang at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for virksomhedens forretningsgange.

Denne situation kan medføre, at virksomheden ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Det bedste middel til afhjælpning af denne problemstilling er opfølgende ledelsesmæssige kontroller.

Vi har ikke kunnet basere vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandling.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til aftalebrev af 7. marts 2014.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsagelig fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Vandforbrug og vandafgift

Vi har foretaget en gennemgang og analyse af vandforbrug og vandafgift ved sammenholdelse af udpumpet vand, modtaget vand og faktureret vandmængde, herunder vurdering af det beregnede spild.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Honorarer og løn til medlemmer af bestyrelsen og nærtstående kan specificeres således:

Løn til vandværksbestyrer og kasserer	175.750
Honorar til bestyrelsesformand.....	38.000
Honorar til bestyrelsen.....	44.000
Honorar til nærtstående af bestyrelsen.....	14.800
	272.550

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har selskabets ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Oplysninger til årsregnskabet

Der er for regnskabsåret udarbejdet et årsregnskab til brug for selskabets ledelse og andelshavere.

5. Assistance, rådgivning og oplysninger til skatteregnskabet**Assistance og rådgivning**

Siden seneste revisionsprotokol til årsregnskabet er udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet.

6. Revisors uafhængighedserklæring mv.

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

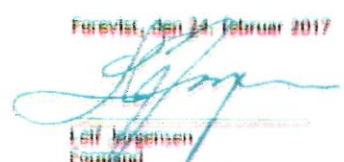
- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
- at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Faaborg, den 24. februar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

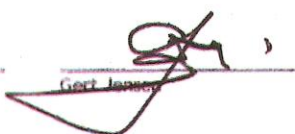

Arne Thomsen
Statsautoriseret revisor

Førevist, den 24. februar 2017


Lolf Jørgensen
Formand


Knud Poulsen


Helge Rosendahl
Kasserer


Gert Jørgensen