

I/S Køng Vandværk
Køng Kirkevej 4
4750 Lundby

CVR nr. 35 46 50 57

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2013

1 Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2013

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for I/S Køng Vandværk for 2013.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

		2013	2012	2011
Resultat	kr.	39.555	-98.199	-11.982
Aktiver	kr.	58.262	6.084	101.495
Egenkapital	kr.	48.620	-6.935	91.264

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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion men har givet anledning til at 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 vores opdatere aftaleforhold om revision, jf. tiltrædelsesprotokollat af 11. februar 2014.

Hvis ledelsen 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, men med supplerende oplysninger omkring negativ egenkapital, som bør dækkes ind via ekstraordinær opkrævning hos ejerne.

3 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen.

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

3.1 Manglende funktionsadskillelse

På grund af foreningens 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.

Vor revision er derfor kun i mindre omfang baseret på ejerforeningens 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 Personsammenfald

Vi anbefaler at bestyrelsen på førstkommende bestyrelsesmøde udpeger henholdsvis en formand og en kasserer, der ikke er personsammenfaldende af hensyn til disponering af likvide midler og risiko for besvigelser

4 Kommentarer til revisionen af årsregnskabet

Årsrapport er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

5 Øvrige oplysninger

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 11.02.2014, 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

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 ifølge vedtægterne er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Endvidere har vi påset, at foreningen 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 bogholderirettelser mv.

8 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2013

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

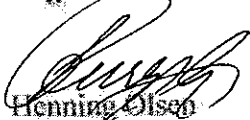
at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

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

Vordingborg, den 12. februar 2014

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab



Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen
den 2014.

Bestyrelsen:


Bjarne Kristensen
Lis A. Johansen
Sanny Hansen