

# **I/S Åbjerg Vandværk**

v/Kasserer Søren Hjorth

## **Årsrapport 2013**

**Resultatopgørelse for 01.01.2013 - 31.12.2013**

**Balance pr. 31.12.2013**

**CVR.NR: 74 70 42 12**

I/S Åbjerg Vandværk

## Virksomhedsoplysninger

---

### Virksomhed

I/S Åbjerg Vandværk  
c/o formand Michael Tofte  
Vestervej 22  
3600 Frederikssund

Hjemmeside:	<a href="http://www.aabjergvand.dk">www.aabjergvand.dk</a>
Hjemstedskommune:	Frederikssund
CVR-nummer:	74704212
Regnskabsperiode:	1. januar 2013 - 31. december 2013

### Bestyrelse

Michael Tofte, formand  
Bettina Henningsen, næstformand  
Søren Hjorth, kasserer  
Kenn Simonsen  
Bent Hansen

### Revisor

Dansk Revision Frederikssund  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Havnegade 2-4  
3600 Frederikssund

## Indehaverpåtegning

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for I/S Åbjerg Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabets giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.


Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten indeholder alene eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser, som relaterer sig til virksomhedens aktiviteter.


Frederikssund, 15. april 2014


Generalforsamlingsvalgte revisorer:

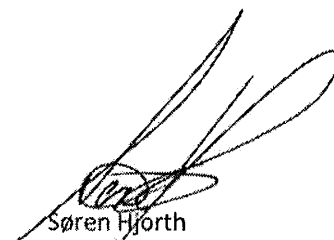
  
Michael Imhoff

  
Morten Holm

Bestyrelse:

  
Michael Tofte  
Formand

  
Bettina Henningsen  
Næstformand

  
Søren Hjorth  
Kasserer

  
Kenn Simonsen

  
Bent Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til interessenterne i I/S Åbjerg Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Åbjerg Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller

fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker budgettal for resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Frederikssund, 15. april 2014

**Dansk Revision Frederikssund**

Registreret revisionsanpartsselskab

  
Karin Søholt Hansen  
Partner, Registreret Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå virksomheden, 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 eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### Skatter

Da virksomheden er personligt ejet, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i indehavernes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Skyldige og udskudte skatter indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	18 år
Produktionsanlæg og maskiner	6,3 år
Boringer	6 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# I/S Åbjerg Vandværk

## Resultatopgørelse for perioden 01.01.13 - 31.12.13

Note	2013	2012	Budget 2014
1 <b>Nettoomsætning</b>	335.970	354.660	428.000
2 Produktionsomkostninger	<u>252.475</u>	<u>215.320</u>	<u>236.290</u>
<b>Bruttoresultat</b>	83.495	139.340	191.710
3 Distributionsomkostninger	251.424	233.399	116.000
4 Administrationsomkostninger	<u>76.644</u>	<u>72.682</u>	<u>77.000</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	-244.574	-166.740	-1.290
5 Andre driftsindtægter	<u>1.845</u>	<u>1.975</u>	<u>1.800</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-242.729	-164.765	510
6 Finansielle indtægter	1.166	15.683	0
7 Finansielle udgifter	<u>0</u>	<u>620</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u>-241.563</u>	<u>-149.702</u>	<u>510</u>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført til egenkapital	<u>-241.563</u>	<u>-149.702</u>	<u>510</u>

# I/S Åbjerg Vandværk

## Balance pr. 31. december 2013

Note	31.12.13	31.12.12
<b>AKTIVER</b>		
<b>8 Anlægsaktiver</b>		
Grund	16.000	16.000
Bygningsanlæg	924.928	982.736
Boringer	19.949	24.937
Maskinanlæg	75.300	92.870
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.036.177</b>	<b>1.116.543</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender salg af vand	2.897	1.854
Andre tilgodehavender	0	1.053
Tilgodehavende moms	22.540	0
	<b>25.438</b>	<b>2.907</b>
<b>9 Værdipapirer</b>	<b>269.616</b>	<b>295.244</b>
<b>10 Likvide beholdninger</b>	<b>364.091</b>	<b>469.160</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>659.144</b>	<b>767.310</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.695.321</b>	<b>1.883.853</b>
<b>Passiver</b>		
<b>11 Egenkapital</b>	<b>1.388.221</b>	<b>1.629.785</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.388.221</b>	<b>1.629.785</b>
<b>Gældsforpligelse</b>		
Tilbageholdt a-skat og am-bidrag	2.194	4.521
Skyldig moms	0	27.155
Skyldig statsafgift vand	84.434	81.396
Skyldige feriepenge	2.500	2.500
<b>12 Anden gæld</b>	<b>217.972</b>	<b>138.496</b>
	<b>307.100</b>	<b>254.069</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>307.100</b>	<b>254.069</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.695.321</b>	<b>1.883.853</b>



# I/S Åbjerg Vandværk

## Noter

note	31.12.13	31.12.12
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	136.145	106.454
Målerafgift	10.955	0
Kubikmeterafgift	188.870	248.206
	<u>335.970</u>	<u>354.660</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	38.305	0
Bygninger, vedligeholdelse	1.500	0
Installationer, vedligeholdelse	39.296	20.310
Inventar vedligeholdelse	56	241
Diverse driftsudgifter	319	0
Køb af vand	6.704	0
Køb af småanskaffelser	0	0
EI	24.192	22.628
Forsikring produktionsanlæg	6.733	6.639
Rådgivning	0	19.330
Vandanalyse	16.616	18.262
Vandafledning, renovation	246	0
Løn personale	33.750	43.450
Forsikring driftspersonel	4.393	4.094
Afskrivning boringer	4.988	4.988
Afskrivning bygninger	57.808	57.808
Afskrivning maskinanlæg	17.570	17.570
	<u>252.475</u>	<u>215.320</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	219.440	176.825
Vandmåler vedligeholdelse	9.364	484
Køb af vandmålere	22.620	56.090
	<u>251.424</u>	<u>233.399</u>

# I/S Åbjerg Vandværk

## Noter

note	31.12.13	31.12.12
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn til bestyrelsen	12.500	10.300
Bestyrelsesmøder	1.711	1.464
Annoncer	3.305	1.653
Porto	466	713
Bankgebyr	5.535	4.652
Telefonudgifter	0	86
Kontorartikler	263	0
Kontingenter	3.820	3.120
EDB udgifter	584	564
PBS	2.877	2.818
Revision af regnskab	15.000	15.000
Beredskabsudgifter	4.736	3.799
Generalforsamling	3.249	1.496
Administration Microwa	25.747	27.017
Tab på debitorer	-3.148	0
	<u>76.644</u>	<u>72.682</u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Rykkergebyrer	845	975
Flyttegebyrer	1.000	1.000
	<u>1.845</u>	<u>1.975</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	-10	566
Obligationer	26.804	8.367
Kursgevinster	-25.628	6.749
	<u>1.166</u>	<u>15.683</u>
<b>7 Finansielle Udgifter</b>		
Kortfristet gæld	0	620
	<u>0</u>	<u>620</u>

# I/S Åbjerg Vandværk

## Noter

Note

<b>8 Anlægsaktiver</b>	<b>Bygningsanlæg</b>	<b>Boringer</b>	<b>Maskinanlæg</b>
Kostpris 01.01.13	2.890.400,00	249.371	251.000
Tilgang	0,00	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.13	<u>2.890.400</u>	<u>249.371</u>	<u>251.000</u>
Afskrivninger 01.01.13	1.907.664,00	224.434	158.130
Årets afskrivning	57.808,00	4.988	17.570
Afskrivninger 31.12.13	<u>1.965.472</u>	<u>229.422</u>	<u>175.700</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.13	<u>924.928</u>	<u>19.949</u>	<u>75.300</u>
<b>9 Værdipapirer</b>	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>	
Nordea Invest Mellemlange obl.	269.616	295.244	
	<u>269.616</u>	<u>295.244</u>	
<b>10 Likvide beholdninger</b>			
Nordea højrentekonto	0	738	
Danske Bank 3396886	295.124	427.333	
Danske Bank 4779580458	68.967	41.088	
	<u>364.091</u>	<u>469.160</u>	
<b>11 Egenkapital</b>			
Saldo 1. januar	432.876	582.578	
Opskrivning ifm. værdiansættelse	1.196.909	1.196.909	
Årets resultat	-241.563	-149.702	
Egenkapital 31. december	<u>1.388.221</u>	<u>1.629.785</u>	
<b>12 Anden gæld</b>			
Skyldige omkostninger	215.632	129.808	
Udstedte checks	2.340	8.689	
	<u>217.972</u>	<u>138.496</u>	

**I/S Åbjerg Vandværk**

**CVR-nummer 74704212**

**Regnskabserklæring vedrørende  
Årsregnskab for 2013**

## Regnskaberklæring vedrørende Årsregnskab for 2013

---

### Indledning

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med Dansk Revision Frederikssund registreret revisionsanpartsselskabs revision af årsregnskabet for I/S Åbjerg Vandværk 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 interessentskabets finansielle stilling pr. 31. december 2013 og af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Regnskaberklæring for 1. januar 2013 – 31. december 2013

Ledelsen af I/S Åbjerg Vandværk 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 ledelsesmedlemmer eller interessenter har – eller har haft i årets løb – lån i interessentskabet, udover det i årsrapporten anførte,
- interessentskabets forsikringsdækning anses for tilstrækkelig, hvorfor en skade, brand eller tyveri ikke skønnes at indebære en væsentlig risiko for interessentskabet,
- 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,
- ledelsen, i samarbejde med revisionen, har rettet alle væsentlige fejlinformationer, som revisor har fundet under revisionen af årsregnskabet, således at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt,
- 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.

## Regnskaberklæring vedrørende Årsregnskab for 2013

---

### Besvigelser

- Der ikke har været uregelmæssigheder eller besvigelser, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i interessentskabets 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 interessentskabet eller årsregnskabet.

### Fuldstændighed

- Årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af interessentskabets resultat og den finansielle stilling pr. 31. december 2013,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato, er indtrådt ekstraordinære forhold, eller opstået tab eller tabsrisici, af væsentlig betydning for bedømmelse af interessentskabets indtjening eller finansielle stilling,
- samtlige indtægter og omkostninger for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- alle aktiver, der tilhører interessentskabet, er til stede pr. 31. december 2013, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god og forsigtig forretningskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- ingen af de interessentskabets tilhørende aktiver er pantsatte, eller behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte,
- 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,
- interessentskabet 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 interessentskabet, 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 interessentskabets finansielle stilling,
- interessentskabets kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af interessentskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår,

## Regnskabserklæring vedrørende Årsregnskab for 2013

---

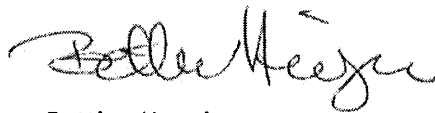
- eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet, og
- årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

Frederikssund, 15. april 2014

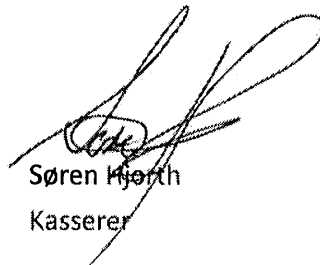
Bestyrelsen:



Michael Tørrø  
Formand



Bettina Henningsen  
Næstformand



Søren Hørth  
Kasserer



Kenn Simonsen



Bent Hansen

**I/S Åbjerg Vandværk**

**CVR-nummer 74704212**

**Revisionsprotokollat af 15. april 2014 vedrørende  
årsregnskab for 2013**



## Revisionsprotokollat af 15. april 2014 vedrørende årsregnskab for 2013

---

### 1 Revision af årsregnskabet

#### 1.1 Indledning

Som interessentskabets generalforsamlingsvalgte revisor har vi revideret det af ledelsen fremlagte 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	-242	-150
Aktiver i alt	1.695	1.884
Egenkapital	1.388	1.630

#### 1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskabet.

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

#### 1.3 Forhold af ledelsesmæssig interesse

I forbindelse med vor revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

#### 1.4 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 2. maj 1997.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder samt yderligere krav efter dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation, og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Vi har udarbejdet vor revisionsstrategi med henblik på at målrette vort arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vor opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet:

- Materielle anlægsaktiver
- Kortfristede gældsforpligtelser

## Revisionsprotokollat af 15. april 2014 vedrørende årsregnskab for 2013

---

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

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, gennemgang og vurdering af forretningsgange, interne kontrolsystemer og kontrolprocedurer samt gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

### **2 Den udførte revision**

#### **2.1 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 økonomirapportering. Herudover har vi foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af interessentskabets årsregnskab.

Bemærkninger til den udførte revision er gennemgået med interessentskabets daglige ledelse. Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger, hvorfor vi kan konkludere at der er etableret tilstrækkelige og effektive forretningsgange og interne kontroller på væsentlige og risikofyldte områder.

#### **2.2 Generelle it-kontroller**

I forbindelse med vor revision har vi foretaget en overordnet vurdering af interessentskabets administrative it-kontroller, herunder af system-, data- og driftssikkerhed.

Det er vor vurdering, at interessentskabet er it-uafhængige i de daglige forretningsprocesser, og det vurderes, at it-anvendelsen ikke er særlig risikofyldt.

Vi mener, at der er etableret tilstrækkelige og effektive generelle it-kontroller, således at vi kan basere vor revision herpå.

## Revisionsprotokollat af 15. april 2014 vedrørende årsregnskab for 2013

---

### 2.3 Ikke-korrigeret fejlinformation

I henhold til de internationale revisionsstandarder skal vi over for interessentskabets øverste ledelse redegøre for ikke-korrigeret fejlinformation, som ikke er ubetydelig.

Revisionen har ikke vist fejl i regnskabet.

### 2.4 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 Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2013

### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet. Vi finder den anvendte regnskabspraksis hensigtsmæssig og er enige med ledelsen i, at aflæggelse af årsregnskabet efter denne regnskabspraksis giver et retvisende billede.

### 3.2 Resultatopgørelsen

Vor revision af resultatopgørelsen for 2013 er primært baseret på regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster sammenlignet med tidligere år og budgettet. Vi har desuden foretaget en stikprøvevis gennemgang af dokumentationen for regnskabsposterne.

### 3.3 Omsætning

Vi har stikprøvevis efterprøvet interessentskabets omsætning. Vi har sammenholdt beløbene med tidligere års opkrævninger og de budgetterede beløb.

### 3.4 Produktions- og distributionsomkostninger

Vi har stikprøvevis efterprøvet interessentskabets omkostningskøb. Vi har endvidere påset korrekt bogføring, herunder korrekt momsbehandling.

Revisionen af området har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

## Revisionsprotokollat af 15. april 2014 vedrørende årsregnskab for 2013

---

### 3.5 Personaleomkostninger

Vi har stikprøvevis gennemgået interessentskabets lønudbetaling, herunder indeholdelse af skatter.

Vi har stikprøvevis efterprøvet interessentskabets overholdelse af reglerne for afregning af lønninger, betaling af A-skat, feriepenge, sociale bidrag med videre.

Revisionen af området har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

### 3.6 Finansieringsindtægter og – omkostninger

Renteindtægter og renteomkostninger er sandsynliggjort i forhold til interessentskabets indestående og gæld. Der er foretaget afstemning af finansielle poster til modtaget eksternt materiale.

Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 3.7 Balancen

### 3.8 Materielle anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis kontrolleret årets afskrivninger af de i anlægskartoteket opførte aktiver.

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.

Materielle anlægsaktiver er efter vor opfattelse indregnet og målt i årsregnskabet i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning.

### 3.9 Tilgodehavender

Vi har revideret interessentskabets tilgodehavender pr. 31. december 2013.

Tilgodehavender er efter vor opfattelse indregnet og målt i årsregnskabet i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning.

## Revisionsprotokollat af 15. april 2014 vedrørende årsregnskab for 2013

---

### 3.10 Gældsforpligtelser

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

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

### 3.11 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter med videre

I forbindelse med vor revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra tinglysningen.

## 4 Lovpligtige oplysninger med videre

Vi har påset, at interessentskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven, herunder bestemmelserne om opbevaring af regnskabsmateriale.

## 5 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 SØK (statsadvokaten for Særlig Økonomisk Kriminalitet, også kaldet bagmandspolitiet).

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

## 6 Øvrige forhold

### 6.1 Skattemæssige forhold

Virksomheden leverer fortsat under 200.000 m<sup>3</sup> vand, og er derfor ikke skattepligtig.

### 6.2 Forhold der ikke er omfattet af revisionen

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at revisionen ikke omfatter interessentskabets:

- Forsikringsforhold
- Ansættelseskontrakter

Vi opfordrer dog ledelsen til at gennemgå disse forhold løbende, således at der sikres overensstemmelse mellem interessentskabets udvikling og disse forhold.

## Revisionsprotokollat af 15. april 2014 vedrørende årsregnskab for 2013

---

### 7 Erklæringer i forbindelse med revisionen

#### 7.1 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabets fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, nærtstående parter, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Ledelsen har endvidere erklæret, at alle fejl, som ledelsen er blevet forelagt, er korrigeret i årsregnskabet. Vi har påset, at korrektionerne er indarbejdet.

#### 7.2 Revisors erklæringer

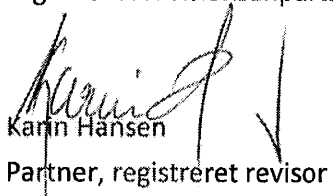
I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse, at:

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

Frederikssund, 15. april 2014

**Dansk Revision Frederikssund**

registreret revisionsanpartsselskab



Karin Hansen

Partner, registreret revisor

Forevist bestyrelsen den 15. april 2014




Michael Tofte

Formand



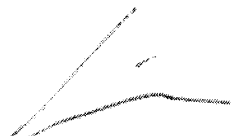
Bettina Henningsen

Næstformand



Søren Hjorth

Kasserer



Kenn Simonsen



Bent Hansen