

svaneke revision

**Lobbæk Vandværk
Vandværksvej 8
Lobbæk
3720 Aakirkeby
CVR-nr.: 26 57 06 11**

**REVISIONSPROTOKOLLAT FOR
REGNSKABSÅRET
1. januar 2013 til 31. december 2013**

(64. regnskabsår)

**MEDLEM AF
DANSKE REVISORER**

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|---|
| Revisionen af årsregnskabet..... | 3 |
| Øvrige oplysninger og erklæringer | 5 |

Revisionen af årsregnskabet

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2013

Vi har revideret det af bestyrelsen udarbejdede årsregnskab for Lobbæk Vandværk for året 2013 (64. regnskabsår).

2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2013

Vi har revideret det af bestyrelsen 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 vandværkets aktiviteter. Årsregnskabet omfatter 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.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores mundtlige aftale med bestyrelsen, samt genvalg på generalforsamlingen den 23. maj 2013.

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 eller supplerende oplysninger.

3. Forhold for betydning for regnskabsaflæggelsen

Ingen

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 mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på foreningens 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.

3.2. Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for besvigelser, og bestyrelsen 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.

Bestyrelsen 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.

4. Kommentarer til årsregnskabet

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og har følgende bemærkninger.

Korrektionerne til vandafgifterne, som er indsendt til Skat i 2013 er ikke alle blevet opkrævet endnu. Derfor indeholder posten skyldig vandskat kr. 66.595, som hidrører fra tidligere år.

Øvrige oplysninger og erklæringer

5. Øvrige oplysninger

5.1. Bestyrelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

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

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

6. Lovpligtige oplysninger m.v.

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen 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 vandværket på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

7. Andre arbejder

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi:

Ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderirettelser, momsrettelser m.v.

Vores revision af årsregnskabet har til formål at sikre, at denne opfylder regnskabslovgivningens bestemmelser.

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.

Svaneke, den 7/3 2014.

Svaneke Revision

Michael Kuhre
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Øvrige oplysninger og erklæringer

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen den 3/3
2014.

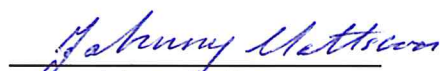
Bestyrelse



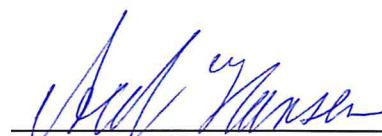
Michael Poulsen (formand)



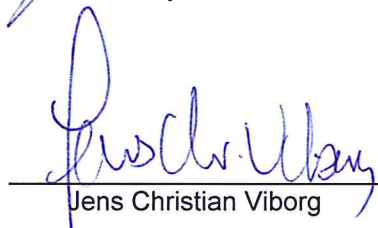
Martin Holm Andersen



Johnny Mattsson



Axel Hansen



Jens Christian Viborg