



# **Andelsselskabet Stenløse Vandværk**

**Revisionsprotokollat af 20. april 2017**

**(side 165 - 168)**

**vedrørende årsregnskabet for 2016**

Penneo dokumentnøgle: 3TA2C-DML7C-MXY4E-G15MH-TW63Q-L801H

## **1. Revision af årsregnskabet for 2016**

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2016 for Andelsselskabet Stenløse Vandværk. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

## **2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning**

Vores revisionspåtegning på selskabets årsregnskab er ændret som følge af ny erklæringsbekendtgørelse og nye revisionsstandarder.

Revisionspåtegningens indhold, struktur og begreber er ændret væsentligt. Konklusionen på det udførte revisionsarbejde anføres i det indledende afsnit i påtegningen. Beskrivelsen af revisors ansvar for revisionen er blevet mere omfattende. I revisionspåtegninger uden forbehold fremgår det ikke længere, at revisionen ikke har givet anledning til forbehold.

Det skal bemærkes, at der ikke med den nye formulering af revisionspåtegningen er sket en ændring i det materielle indhold i bestyrelsens ansvar for regnskabsaflæggelsen og for revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet.

Såfremt bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger samt afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

## **3. Revisionens formål**

I vores revisionsprotokollat af 20. marts 2013 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem selskabets ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2016 er udført i overensstemmelse hermed.

## **4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse**

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge 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 fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2016 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2016, herunder risici relateret til selskabets aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, direktionen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har ikke identificeret regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i årsregnskabet:

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabet oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget 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 har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til selskabet, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler selskabet, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi revideret begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb. Formålet med revisionsarbejdet på dette område er at kontrollere, om væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er kommet til udtryk enten i selve regnskabsposterne eller i form af oplysninger i noter til årsregnskabet.

## **5. Forretningsgange og intern kontrol**

Vi har som led i revisionen gennemgået selskabets registreringssystemer og interne kontroller.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i selskabets administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i selskabets administration, og der kan herved opstå tab. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2016 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

## 5.1. Fuldmagtsforhold

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at følgende personer har eneprokura til en eller flere af selskabets bankkonti:

Helle Vejrup  
Keld Stenlien Hansen

Vi gør opmærksom på, at eneprokura til bankkonti er en svækkelse af de interne kontroller. Vi skal derfor anbefale, at dispositioner uden maksimum ikke bør kunne foretages uden underskrivelse af mindst to personer i forening.

## 6. Ledelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og den viden og de forhold, vi er blevet bekendt med i forbindelse med revisionen. Ud fra vores viden om regelgrundlaget har vi taget stilling til, om der er fejl eller mangler i ledelsesberetningen.

Vi har ikke foretaget nye, særskilte arbejdshandlinger i forbindelse med vores udtalelse om ledelsesberetningen. Det udførte arbejde har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

## 7. Øvrige arbejdsopgaver

I forbindelse med revisionen har vi bistået selskabet med udarbejdelsen af årsregnskabet, ligesom vi har udarbejdet et specifikationshæfte til årsregnskabet.

Vi har ydet assistance med opgørelsen af selskabets skattepligtige indkomst for 2016, herunder udarbejdelse af bilag indeholdende specifikationer til selskabets selvangivelse for 2016.

## 8. Øvrige oplysninger

Vi har gennemlæst bestyrelsens forhandlingsprotokol samt generalforsamlingsprotokollen frem til og med mødet den .

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskaberklæring fra selskabets formand og kasserer til bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi direktionen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

Bestyrelsen har oplyst, at der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at selskabet i forhold til selskabets størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, samt mistanker eller beskyldninger herom.

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

## 9. Lovpligtige oplysninger

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

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

Roskilde, den 20. april 2017

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen  
statsautoriseret revisor

Forelagt for bestyrelsen den 20. april 2017.

Klaus Frelling Andersen  
formand

Lise Lykke Steffensen

Helle Vejrup

Bent Berg

Vagn Handlos

Keld Stenlien Hansen

Thomas Petersen

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Helle Vejrup

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: CVR:21377414-RID:51703283

IP: 185.45.48.148

2017-04-05 06:49:44Z

NEM ID 

## Keld Stenlien Hansen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-287188714779

IP: 93.167.214.162

2017-04-05 13:03:48Z

NEM ID 

## Klaus Frelling Andersen

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-381540719734

IP: 2.108.103.170

2017-04-05 18:09:57Z

NEM ID 

## Vagn Neerup Handlos

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-941755076156

IP: 93.167.167.19

2017-04-06 16:42:45Z

NEM ID 

## Bent Willer Berg

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-524094312902

IP: 2.110.34.61

2017-04-06 21:23:20Z

NEM ID 

## Thomas Petersen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-813845328507

IP: 94.18.224.218

2017-04-07 08:50:51Z

NEM ID 

## Lise Lykke Steffensen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Andelsselskabet Stenløse Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-891633210832

IP: 77.215.93.232

2017-04-07 18:31:12Z

NEM ID 

## Jess Palle Thaisen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: RIR Revision

Serienummer: CVR:33780524-RID:10226459

IP: 195.184.41.62

2017-04-10 06:43:42Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>