

Grundejerforeningen for Næs og Skaverup Strand

4760 Vordingborg

**Revisionsprotokollat vedrørende
regnskabsåret 2012/13**

CVR-nr. 28013310

1.1 Indledning

Som generalforsamlingsvalgt revisor for Grundejerforeningen for Næs og Skaverup Strand har vi afsluttet revisionen af selskabets årsregnskab for 2012/13. Årsregnskabet udviser følgende hovedtal i DKK:

Resultat:	
Grundejerforeningen	-20.618
Vandværket	-259.421
Resultat, i alt	-280.039
 Egenkapital:	
Grundejerforeningen	367.310
Vandværket	2.575.575
Egenkapital, i alt	2.942.885

1.2 Revisionens formål, omfang og ansvarsfordeling

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, omfang og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar henviser vi til vore tidligere protokollater herom.

2.0 Den udførte revision

2.1 Udførte revisionshandlinger generelt

Revisionen er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Til bekræftelse af bogføringens og årsregnskabets rigtighed har vi ved revisionen foretaget sådanne analyser, sammenligninger og afstemninger af bilagsmaterialet, registreringerne og regnskabsoplysningerne i øvrigt, som vi har fundet nødvendige.

Vi har i overensstemmelse med god revisionsskik overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til virksomheden, tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes påset, at alle os bekendte forpligtelser er rigtigt udtrykt i årsregnskabet.

2.2 Særlige bemærkninger

Der er ingen særlige bemærkninger.

2.3 Opfølgning på bemærkninger i tidligere protokollater

Der er ingen bemærkninger fra tidligere til opfølgning.

2.4 Revisionskonklusion

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Såfremt grundejerforeningens ledelse godkender årsregnskabet i dets nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

2.5 Årsrapporten generelt

I lighed med tidligere år er der udarbejdet en årsrapport for Grundejerforeningen og en årsrapport for Vandværket.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

3.0 Bemærkninger til resultatopgørelsen

Vi har foretaget stikprøvevis revision af omkostninger og har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt sammenlignet disse med tidligere år. Denne revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

4.0 Bemærkninger til balancen

Balanceposterne er analyseret eller stikprøvevist afstemt til underliggende dokumentation. Indregningen af aktiver og forpligtelser er vurderet, ligesom vi har vurderet de regnskabsmæssige skøn og har drøftet disse med ledelsen.

Vi har fundet grundlag for at fremhæve følgende poster i selskabets balance:

4.1 Materielle anlægsaktiver DKK 1.047.485.

	Rest saldo	Afskrevet primo	Rest primo	Årets afskrivning	Saldo ultimo
Grund	50.000	0	50.000	0	50.000
Bygning	874.072	489.482	384.590	34.963	349.627
Boringer	124.838	87.388	37.450	6.242	31.208
Forsyningsledninger	1.648.445	1.153.908	494.537	82.422	412.115
Stikledninger	818.125	572.684	245.441	40.906	204.535
Grunde og bygninger, i alt	3.515.480	2.303.462	1.212.018	164.533	1.047.485
Tekniske anlæg og maskiner	46.282	46.282	0	0	0
Tilgang	250.959	225.864	25.095	25.095	0
Tekniske anlæg og maskiner, i alt	297.241	272.146	25.095	25.095	0
Tilsammen	3.812.721	2.575.608	1.237.113	189.628	1.047.485

4.2 Mellemregning mellem Grundejerforening og Vandværk DKK 1.668.893.

Saldo 1. april 2012	1.718.327
Indskud nye tilslutninger	16.063
Vandværkets resultat	-259.421
Årets afskrivninger	189.628

Ændring af aktiver:

Tilgodehavende vandafgift	6.518
Tilgodehavende moms	13.282

Ændring af gæld:

Skyldige omkostninger	-17.484
Skyldig A-skat	1.979

Saldo 31. marts 2013

1.668.893

4.3 Skyldige omkostninger, Grundejerforeningen DKK 37.897.

TimeVision	12.500,00
Hages Gaard	25.396,87

37.896,87

4.4 Skyldige omkostninger, Vandværket DKK 153.507.

TimeVision	15.000,00
Hages Gaard	35.281,25
Skyldig el	9.200,00
Hensættelse til udskiftning af målere	18.800,00
Hensat til rådgivning	75.000,00
Miljøafgift	225,60

I alt 153.506,85

4.5 Finansieringsanalyse, Grundejerforeningen

Kapitalfremskaffelse:

Forøgelse af aktiver:

Likvide beholdninger	60.848	60.848
----------------------	--------	--------

Forøgelse af gæld:

Skyldige omkostninger	10.905	10.905
-----------------------	--------	--------

Kapitalfremskaffelse, i alt

71.753

Kapitalanvendelse:

Selvfinansiering:

Årets resultat (underskud)	-20.618	-20.618
----------------------------	---------	---------

Forøgelse af aktiver:

Tilgodehavende kontingent	-1.700	-1.700
---------------------------	--------	--------

Nedbringelse af gæld:

Mellemregning med Vandværket	-49.435	-49.435
------------------------------	---------	---------

Kapitalanvendelse, i alt

-71.753

4.6 Finansieringsanalyse, Vandværket

Kapitalfremskaffelse:

Forøgelse af aktiver:

Tilgodehavender	6.518	
Tilgodehavende moms	13.282	
Mellemregning med Grundejerforeningen	49.435	69.235

Forøgelse af gæld:

Skyldige omkostninger	-15.506	-15.506
-----------------------	---------	---------

Kapitalfremskaffelse, i alt

53.729

Kapitalanvendelse:

Selvfinansiering:

Resultat (underskud)	-259.421	
Afskrivninger	189.629	
Indskud nye tilslutninger	16.063	-53.729

Kapitalanvendelse, i alt

-53.729

5.1 Forsikringsforhold

Selskabets forsikringsforhold er ikke omfattet af vor revision, hvorfor vi ikke indestår for at, foreningens forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer mv. er tilstrækkelige.

Vi skal anbefale, at foreningen tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at foreningens forsikringer gennemgås og justeres efter de faktiske forhold.

5.2 Opbevaring af regnskabsmateriale mv.

Vi er i henhold til erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

5.3 Svagheder i forretningsgange og interne kontroller

Revisionen har ikke fundet anledning til at fremhæve særlige forhold vedrørende forretningsgange og interne kontroller, der har betydning for årsregnskabet.

Vi har grundet grundejerforeningens natur ikke baseret vor revision på interne kontroller, men har for alle væsentlige poster udført andre revisionshandlinger.

Vi er under vor revision af årsregnskabet ikke stødt på forhold, der kan 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 tredje parter, hvor vildledning for at opnå en

uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Ved revisionen af årsregnskabet fokuserer vi i den sammenhæng alene på at finde mulige besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

5.4 Ledelsens overholdelse af formalia

Vi har i overensstemmelse med selskabslovens § 147 påset, at selskabets ledelse har overholdt sine forpligtelser til at udarbejde forretningsorden og til at oprette og føre protokoller, bøger og fortegnelser i henhold til selskabslovgivningen, samt at selskabslovgivningens regler om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

6.0 Afslutning

6.1 Ledelsens regnskabserklæring mv.

Som led i revisionen af områder der er vanskelige at revidere, har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2011/12, der bekræfter årsregnskabet fuldstændighed, herunder oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balanceredag mv.

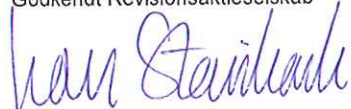
6.2 Revisors erklæringer

I henhold til lov nr. 468 af 17. juni 2008 om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder (revisorloven) skal vi erklære,

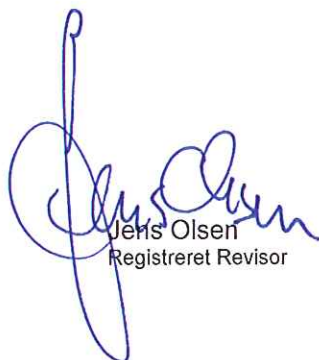
- at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Frederiksberg, den 7. maj 2013

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab



Lars Steinbach
Registreret Revisor



Jens Olsen
Registreret Revisor

Læst af:

Bestyrelsen:

Ole Dyhr
Formand

Preben Meyer Larsen
Kasserer

Ingrid Sørensen
Sekretær

Frits Lundgaard Jensen

Arne Hansen