

**Grundejerforeningen for Næs og Skaverup Strand
Hejrevej 20
4760 Vordingborg**

**Revisionsprotokollat vedrørende
regnskabsåret 2011/12**

CVR-nr. 28013310

1.1 Indledning

Som generalforsamlingsvalgt revisor for Grundejerforeningen for Næs og Skaverup Strand har vi afsluttet revisionen af selskabets årsregnskab for 2011/12. Årsregnskabet udviser følgende hovedtal i DKK:

Resultat:	
Grundejerforeningen	73.145
Vandværket	-194.130
Resultat, i alt	-120.985
Egenkapital:	
Grundejerforeningen	383.700
Vandværket	2.818.933
Egenkapital, i alt	3.202.633

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 1.237.113

	Rest saldo	Afskrevet primo	Rest primo	Årets afskrivning	Saldo ultimo
Grund	50.000	0	50.000	0	50.000
Bygning	874.072	454.519	419.553	34.963	384.590
Boringer	124.838	81.146	43.692	6.242	37.450
Forsyningsledninger	1.648.445	1.071.486	576.959	82.422	494.537
Stikledninger	818.125	531.778	286.347	40.906	245.441
Grunde og bygninger, i alt	3.515.480	2.138.929	1.376.551	164.533	1.212.018
Tekniske anlæg og maskiner	46.282	46.282	0	0	0
Tilgang	250.959	200.768	50.191	25.096	25.095
Tekniske anlæg og maskiner, i alt	297.241	247.050	50.191	25.096	25.095
Tilsammen	3.812.721	2.385.979	1.426.742	189.629	1.237.113

4.2 Mellemregning mellem Grundejerforening og Vandværk DKK 1.718.327

Saldo 1. april 2011	1.649.799
Indskud nye tilslutninger	235
Vandværkets resultat	-194.130
Årets afskrivninger	189.629
Ændring af aktiver:	
Tilgodehavende vandafgift	-15.463
Tilgodehavende moms	-14.114
Ændring af gæld:	
Skyldige omkostninger	105.674
Skyldig A-skat	-3.303
Saldo 31. marts 2012	1.718.327

4.3 Skyldige omkostninger, Grundejerforeningen DKK 26.992

TimeVision	12.500,00
Hages Gaard	14.492,18

26.992,18

4.4 Skyldige omkostninger, Vandværket DKK 170.991

TimeVision	15.000,00
Udskiftet ventiler målerbrønde	26.259,38
Hages Gaard	20.566,25
Gunnebo	73.500,00
Moms Gunnebo	18.375,00
Skyldig el	7.800,00
Hensættelse til udskiftning af målere	8.800,00
Årsopg. Opkræves juli 2012	690,03

I alt 170.990,66

4.5 Finansieringsanalyse, Grundejerforeningen

Kapitalfremskaffelse:

Selvfinansiering:		
Årets resultat	73.145	73.145

Forøgelse af gæld:		
Mellemregning med Vandværket	68.528	68.528

Kapitalfremskaffelse, i alt **141.673**

Kapitalanvendelse:

Forøgelse af aktiver:		
Tilgodehavende kontingent	3.849	
Likvide beholdninger	94.862	98.711

Nedbringelse af gæld:		
Skyldige omkostninger	42.962	42.962

Kapitalanvendelse, i alt **141.673**

4.6 Finansieringsanalyse, Vandværket

Kapitalfremskaffelse:

Selvfinansiering:

Resultat (underskud)	-194.130	
Afskrivninger	189.629	
Indskud nye tilslutninger	235	-4.266

Forøgelse af gæld:

Skyldige omkostninger	105.674	105.674
-----------------------	---------	---------

Kapitalfremskaffelse, i alt

101.408

Kapitalanvendelse:

Forøgelse af aktiver:

Tilgodehavender	15.463	
Tilgodehavende moms	14.114	
Mellemregning med Grundejerforeningen	68.528	98.105

Nedbringelse af gæld:

Skyldige omkostninger og A-skat	3.303	3.303
---------------------------------	-------	-------

Kapitalanvendelse, i alt

101.408

5.1 Forsikringsforhold

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

Vi skal anbefale, at selskabet tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at selskabets 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 årsregnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen 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 11. maj 2012

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