

Grundejerforeningen og Vandværket for Næs og Skaverup Strand

4760 Vordingborg

CVR-nr. 28 01 33 10

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2018

1 Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2018

Vi har revideret de af ledelsen udarbejdede årsregnskaber for Grundejerforeningen og Vandværket for Næs og Skaverup Strand for 2018.

Årsregnskaberne viser følgende resultat, aktiver og egenkapital/overdækning:

Grundejerforeningen:		2018	2017	2015/16
Resultat	kr.	67.491	40.340	-61.152
Aktiver	kr.	567.127	668.092	963.885
Egenkapital	kr.	235.706	177.001	357.437
Vandværket:				
Aktiver	kr.	1.986.597	1.917.479	2.048.001
Overdækning	kr.	1.892.707	1.855.748	1.995.215

2 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2018

Vi har revideret de af ledelsen aflagte årsregnskaber og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskaberne giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter. Årsregnskaberne omfatter anvendt regnskabspraksis, 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 årsregnskaberne fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftaleforhold om revision, jf. tiltrædelsesprotokollat af 1. februar 2017.

Hvis ledelsen godkender årsrapporterne i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporterne, vil vi forsyne årsregnskaberne med en revisionspåtegning uden forbehold og uden supplerende oplysninger.

2.1 Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskaberne indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreningen det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018 og 2019. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

3 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen og revisionen:

I forbindelse med vores revision af årsregnskaberne skal vi fremhæve følgende forhold:

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.

Vor revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er 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 funktioner.

3.2 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.

3.3 Anlægsaktiver

I forbindelse med vores revision har vi kontrolleret, at de materielle anlægsaktiver er værdiansat efter samme metoder som sidste år og foreningens regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Ledelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i regnskabet foretagne værdiansættelser.

3.4 Omsætningsaktiver

Ledelsen har over for os oplyst, at tilgodehavender efter de foretagne nedskrivninger ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os den i årsregnskabet foretagne værdiansættelse.

4 Øvrige oplysninger

4.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2018.

Alle væsentlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskaberne.

4.2 Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

at den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 1. februar 2017, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

at den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller

at den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

5 Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

6 Andre arbejder

Ud over vor revision af årsregnskabet har vi

ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporterne, herunder med afstemninger, diverse bogholderirettelser, momsrettelser mv.

ydet bogholderimæssig assistance, herunder afstemninger, momsopgørelser mv.

7 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2018

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.

Vordingborg, den 7. februar 2019

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

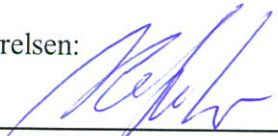
Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen
den 7 / 2 2019

I bestyrelsen:



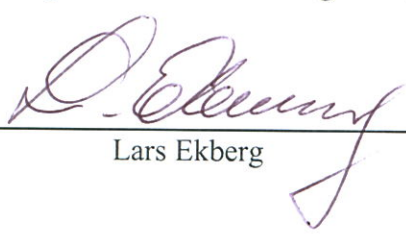
Kim Sperling



Ingrid Høj Sørensen



Karsten Klintø



Lars Ekberg



Arne Hansen