

**Andelsselskabet
Idestrup Vandværk
4872 Idestrup**

CVR nr. 47 25 78 16

ÅRSRAPPORT 2015

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 17. maj 2016

Dirigent:

1002/regn15/ld/ks

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter	11

Vandværkets regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Idestrup, den . maj 2016

Kurt Hansen
revisor

Flemming Pedersen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Andelsselskabet Idestrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2015.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet.

Idestrup, den . maj 2016

Bestyrelsen:

Hans Henrik Kaare

Henning West Hansen

Lars Berthelsen

Egon Hansen

Peter Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Andelsselskabet Idestrup Vandværk

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Idestrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af Andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har i overensstemmelse med den af ledelsen valgte regnskabspraksis, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den . maj 2016

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Idestrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år. Som følge af Erhvervsstyrelsens nye vejledning for mindre vandværker opgøres der årligt en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ej reviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelselskabets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Der afskrives årligt kr. 37.500 herudover foretages der forlods afskrivninger med tidligere års henlæggelser efter bestyrelsens beslutning.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Egenkapital:

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning:

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal ej revideret
	2015	2014	2015
1 Nettoomsætning	669.221	1.024.423	582.500
2 Produktionsomkostninger	-377.319	-291.855	-266.000
Bruttoresultat	291.902	732.568	316.500
3 Distributionsomkostninger	-91.792	-166.645	-132.500
4 Administrationsomkostninger	-219.230	-223.420	-209.000
Resultat før finansielle poster	-19.120	342.503	-25.000
5 Finansielle indtægter	26.864	42.497	25.000
6 Finansielle udgifter	-7.744	0	0
Arets resultat	0	385.000	0
Resultatdisponering:			
Henlagt til fornyelser	0	385.000	
Overført resultat	0	0	
	0	385.000	

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
	3.445.397	3.482.724
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.445.397</u>	<u>3.482.724</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.445.397</u>	<u>3.482.724</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.895	0
9 Andre tilgodehavender	0	152.087
Tilgodehavender i alt	<u>10.895</u>	<u>152.087</u>
Værdipapirer:		
10 Værdipapirer	375.133	382.877
Værdipapirer i alt	<u>375.133</u>	<u>382.877</u>
Likvide beholdninger:		
11 Likvide beholdninger	3.080.128	2.680.887
Likvide beholdninger i alt	<u>3.080.128</u>	<u>2.680.887</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.466.156</u>	<u>3.215.851</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>6.911.553</u></u>	<u><u>6.698.575</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
	6.577.544	5.994.395
	0	385.000
12 EGENKAPITAL I ALT	<u>6.577.544</u>	<u>6.379.395</u>
Kortfristet gæld:		
	0	18.796
13 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	334.009	300.384
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>334.009</u>	<u>319.180</u>
GÆLD I ALT	<u>334.009</u>	<u>319.180</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.911.553</u>	<u>6.698.575</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal ej revideret
	2015	2014	2015
1 Nettoomsætning			
Vandafgifter	1.019.934	1.027.948	1.000.000
Gebyrer	25.150	0	0
Tilslutningsbidrag	6.286	0	0
Overdækning	-382.149	-3.525	-417.500
	669.221	1.024.423	582.500
2 Produktionsomkostninger			
Elektricitet	31.654	35.754	37.500
Reparation og vedligeholdelse vandværk	176.392	85.498	60.000
Vedligeholdelse og pasning udenomsplads	10.711	257	10.000
Driftsovervågning m.v.	84.585	94.318	85.000
Vandanalyser og forekomster	15.856	19.314	16.000
Forsikringer	20.621	19.214	20.000
Afskrivninger bygningsanlæg	37.500	37.500	37.500
	377.319	291.855	266.000
3 Distributionsomkostninger			
Elektricitet	31.653	35.753	37.500
Reparation og vedligeholdelse rørledning	55.834	42.224	75.000
Reparation og vedligeholdelse stophaner	4.305	88.668	20.000
	91.792	166.645	132.500
4 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler, EDB-udgifter mv	38.613	41.467	39.000
Porto og gebyrer	13.350	12.683	13.000
Honorarer	139.284	131.960	132.000
Revisor-/administrationshonorar	12.400	9.000	10.000
Kontingenter	10.378	9.920	10.000
Annoncer, gaver, kurser, diverse	2.350	9.224	2.000
Møder og generalforsamling	2.855	9.166	3.000
	219.230	223.420	209.000
5 Finansielle indtægter			
Renteindtægter pengeinstitut	26.864	42.497	25.000
	26.864	42.497	25.000
6 Finansielle udgifter			
Kursregulering værdipapirer	7.744	0	0
	7.744	0	0

Noter

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger		
	Bygningsanlæg, primo	5.195.224	4.887.148
	Tilgang i årets løb	184.173	626.076
	Anvendt henlæggelser	-184.000	-318.000
		<u>5.195.397</u>	<u>5.195.224</u>
	Afskrivninger primo	1.712.500	1.675.000
	Årets afskrivninger	37.500	37.500
		<u>1.750.000</u>	<u>1.712.500</u>
	Grunde og bygninger i alt	<u>3.445.397</u>	<u>3.482.724</u>
8	Tilgodehavender		
	Debitorer	10.895	0
		<u>10.895</u>	<u>0</u>
9	Andre tilgodehavender		
	Moms	0	152.087
		<u>0</u>	<u>152.087</u>
10	Værdipapirer		
	Nordea Bank A/S (204 stk.)	15.463	14.678
	Nordea Invest Korte Obl. (3.553 stk.)	359.670	368.199
		<u>375.133</u>	<u>382.877</u>
11	Likvide beholdninger		
	Kassebeholdning	0	600
	Jyske Bank 2299437	1.295.310	1.429.709
	Jyske Bank 1005825	1.021.090	1.005.900
	Nordea 6400 110 293	763.728	244.678
		<u>3.080.128</u>	<u>2.680.887</u>

Noter

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
12	Egenkapital		
	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	5.994.395	5.988.841
	Anden regulering	0	2.029
	Overført henlæggelser jf. ny lovgivning	201.000	0
	Årets overdækning, jf.. note 1	382.149	3.525
	Overdækning pr. 31. december	<u>6.577.544</u>	<u>5.994.395</u>
	Henlæggelser		
	Saldo pr. 1. januar	385.000	318.000
	Anvendt i året	-184.000	-318.000
	Årets henlæggelse	0	385.000
	Overført henlæggelser jf. ny lovgivning	-201.000	0
	Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>385.000</u>
	I alt	<u>6.577.544</u>	<u>6.379.395</u>

Virksomheden er underlagt lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven).

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

Som følge af restriktioner i vandsektorloven kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

13	Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
	Skyldige omkostninger	10.000	70.465
	Skyldig moms	66.546	0
	Skyldig statsafgifter	257.463	229.919
		<u>334.009</u>	<u>300.384</u>
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen		

Andelsselskabet Idestrup Vandværk
Bredevej 5
4872 Idestrup

CVR nr.: 47 25 78 16

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2015

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	7
2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2015.....	7
3. Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision.....	7
4. Udtalelse om ledelsesberetningen	7
5. Revisionen af årsregnskabet 2015.....	8
6. Betydelige resultater af revisionen.....	8
7. Ledelsens regnskaberklæring	10
8. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet	10
9. Andre forhold	11
10. Andre ydelser	11
11. Afslutning	11

1. Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for **Andelsselskabet Idestrup Vandværk** for 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er aflagt efter vandværkets vedtægter og årsregnskabsloven udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2015	2014
Resultat kr.	0	385.000
Aktiver kr.	6.911.553	6.698.575
Egenkapital kr.	6.577.544	6.379.395

2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2015

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med vandværkets vedtægter og god regnskabskik.

Revisionen har givet anledning til følgende supplerende oplysninger i vores påtegning på årsregnskabet:

”Selskabet har i overensstemmelse med den af ledelsen valgte regnskabspraksis, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.”

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden forbehold dog med ovenstående supplerende oplysninger.

3. Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Som det fremgår af vores påtegning, har vi medtaget en supplerende oplysning om, at resultatopgørelsen indeholder ikke reviderede budgettal.

”Selskabet har i overensstemmelse med den af ledelsen valgte regnskabspraksis, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.”

4. Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

5. Revisionen af årsregnskabet 2015

Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om regnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om regnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende regnskab. Som led i revisionen har vi overvejet de interne kontroller, der er forbundet med regnskabsaflæggelsen. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i afsnittet ”Revision af væsentlige poster i årsregnskabet” nedenfor.

Til vores revision af ikke væsentlige og risikofyldte poster har vi følgende bemærkninger:

6. Betydelige resultater af revisionen

Anvendte regnskabsprincipper

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter og årsregnskabsloven. Den anvendte regnskabspraksis, der er tilpasset Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, er oplyst i årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, ud fra virksomhedens aktiviteter og forhold taget i betragtning.

Nettoomsætning

Indledningsvist har vi foretaget en analyse af årets omsætningskonti, herunder sammenholdt med tallene fra forrige periode, vores forventninger samt modtaget budget.

Vi har gennemset kontospecifikationer for perioden samt den efterfølgende periode med henblik på at scanne for fejl, usædvanlige posteringer og korrekt periodisering. Vi har ligeledes foretaget kontrol til de større genererede opkrævninger fra Rambølls forbrugssystem.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposteringer eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

Personaleomkostninger

Ved lønudbetalingen i juni 2015 er der tilbageholdt såvel A-skat som AM-bidrag. De tilbageholdte beløb er først indbetalt til SKAT i december 2015. Der skal ske indbetaling af tilbageholdt A-skat og AM-bidrag senest måneden efter beløbet er tilbageholdt.

Funktionsadskillelse

Selskabets størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, gør det ikke muligt at etablere en effektiv intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor som udgangspunkt ikke baseret på virksomhedens interne kontroller. Vi skal derfor understrege, 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. Vi skal anbefale, at ledelsen regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger. Gennemgangen bør ske ugentligt eller månedligt og omfatte den seneste uges/måneds salg, indbetalinger samt den aldersopdelte liste over tilgodehavender. Vi anbefaler endvidere, at der som fast procedure kun kan foretages udbetalinger til varekreditorer og andre omkostningskreditorer, som er godkendt af ledelsen.

Det skal i forlængelse af ovenstående bemærkes, at selskabets kasserer er fuldmagtshaver ene og alene i såvel Nordea som i Jyske Bank, hvilket stiller skærpet krav til kontrol fra bestyrelsen.

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 betydelig 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, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

Overholdelse af love og øvrig regulering

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om overtrædelse af lovgivning eller anden regulering af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Nærtstående parter

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om identiteten af nærtstående parter, samt om den regnskabsmæssige behandling af transaktioner med sådanne parter er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har forsynet os med en oversigt over nærtstående parter og har i regnskabserklæringen bekræftet, at den ikke har kendskab til andre nærtstående parter end de oplyste, samt at alle

transaktioner ifølge ledelsens overbevisning er oplyst og behandlet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der er nærtstående parter ud over dem, som ledelsen har oplyst os, ligesom vi ikke er stødt på forhold, der kan indikere, at transaktioner med nærtstående ikke er sket i overensstemmelse med gældende lovgivning. Revisionen af den regnskabsmæssige behandling af nærtstående parter har ikke givet anledning til bemærkninger.

Efterfølgende begivenheder

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskabserklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

7. Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabserklæring over for os. I regnskabserklæringen, der er dateret den 1. maj 2016, har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vandværkets vedtægter og årsregnskabsloven.
- At ledelsen har givet os adgang til al den information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet

Med henblik på at understøtte andet revisionsbevis har vi endvidere på områder, hvor vi har anset det for relevant, indhentet ledelsens skriftlige bekræftelse på forhold drøftet under revisionen.

8. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

Materielle anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte materielle anlægsaktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

I forbindelse med vores revision har vi efterprøvet, at de materielle anlægsaktiver er indregnet og målt efter samme metoder som sidste år og selskabets regnskabspraksis. De foretagne løbende samt afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af aktivets værdiforringelse.

Ledelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Dette fremgår tillige af ledelsens regnskabserklæring.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

9. Andre forhold

Ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskrive revisionsprotokollater. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

10. Andre ydelser

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi ydet assistance med:

- Opstilling af årsregnskabet.

11. Afslutning

I henhold til revisorloven skal vi oplyse følgende:

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

Nykøbing F., den maj 2016.

Øernes Revision
Godkendt registreret revisionsvirksomhed

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Nærværende revisionsprotokol, side 7 – 12, er læst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den / 2016 .

Bestyrelsen

Hans Henrik Kaare
formand

Henning West Hansen

Lars Berthelsen

Egon Hansen

Peter Jørgensen

Med ovenstående underskrift tilkendegiver medlemmerne af den øverste ledelse desuden følgende:

- At vi har opfyldt vores ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 16. februar 2015, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vandværkets vedtægter og god regnskabskik.
- At vi har givet revisor adgang til al den information, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som revisor har anmodet om.
- At vi har givet revisor ubegrænset adgang til at indhente revisionsbevis fra personer i virksomheden.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

Ledelsens regnskaberklæring

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsregnskabet for Andelselskabet Idestrup Vandværk for regnskabsåret 2015.

Vi bekræfter efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

Regnskabet

- Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelse af årsrapporten i overensstemmelse med vandværkets vedtægter og god regnskabskik, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- De betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige.
- Vi har oplyst om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, og at disse er passende behandlet regnskabsmæssigt, hvor dette er aktuelt.
- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som vandværkets vedtægter og god regnskabskik og anden regulering kræver, er indregnet eller oplyst.
- Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring virksomhedens fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vores vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybtgående viden om virksomhedens forventede fremtidige forhold og finansiering.
- Vi har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor vi vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Vi har ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
- Virksomheden har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
- Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
- De foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab er efter vores opfattelse tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko.

Afgivet information

- Vi har givet revisor:
 - Adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - Yderligere information til brug for revisionen, som vi er blevet anmodet om
 - Ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- Vi har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer:
 - Ledelsen
 - Medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller
 - Andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.
- Vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er blevet bekendt med.
- Vi anerkender vores ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, og vi har underrettet revisor om eventuelle fejl eller mangler i vores interne kontroller, som vi er bekendt med.
- Ledelsen anser virksomhedens forsikringsdækning for tilstrækkelig.
- Indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.

Idestrup, d. 1. maj 2016

Hans Henrik Kaare
formand