

Maemosens vandværk amba

Taarup Strand, 5871 Frørup

CVR-nr. 35 92 52 28

Revisionsprotokollat

af 15. maj 2018

til årsregnskabet for 2017/18



Indledning

Vi har revideret årsregnskab for 2017/18 for Maemosens vandværk amba (virksomheden), der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vi har i tilknytning til revisionen læst ledelsesberetningen.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflægningen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 20. september 2016.

I dette revisionsprotokollat har vi beskrevet væsentlige forhold, som efter vores vurdering er relevante for bestyrelsen.

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer.

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

Væsentlige interne kontroller

Bogholderi og administration vedrørende vandværket er outsourcet til EY.

EY kan ikke foretage betalinger, og forestår udelukkende bogføringen af finansbilag samt udsendelse af opkrævninger samt ajourføring af forbrugerkartotek.

Betalinger foretages af vandværkets kasserer, Svend Aage Bilde. Betalinger af ekstraordinære poster gennemføres, når formanden har godkendt betaling via mail eller ved underskrift på bilaget.

Vi har i forbindelse med vores revision stikprøvevist kontrolleret, at bilag er attesteret.

Virksomhedens ledelse har oplyst, at en effektiv funktionsadskillelse på alle områder ikke er hensigtsmæssig med de roller, som virksomhedens nuværende medarbejdere har. Ledelsen har oplyst, at den kompenserer herfor gennem løbende overvågning af virksomhedens aktiviteter og gennemgang af virksomhedens økonomirapportering.

Som følge af den manglende funktionsadskillelse har revisionen primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang, hvor vi ved stikprøver tester poster i resultatopgørelse, balance, noter og andre krævede oplysninger m.v. til eksternt og anden dokumentation samt udfører substansanalytisk revision. Ved substansanalytisk revision foretages en vurdering af udvalgte regnskabsposter gennem analyse af forventelige sammenhænge mellem både finansielle og ikke-finansielle oplysninger.

Øvrige væsentlige forhold

Indtægter

Andelsselskabets salg ekskl. statsafgift og moms andrager i alt 35 t.kr. Indtægterne er sandsynliggjort gennem en beregning af indtægter på basis af forbruget i m³ og pris pr. m³.

Andelsselskabets faste afgift andrager i alt 177 t.kr. svarende til 350 forbrugere.

På basis af analysen kan vi tilslutte os fuldstændigheden i andelsselskabets registrerede indtægter.

Vi har gennemgået indskud fra nye forbrugere for 2017/18 med bestyrelsen, der har bekræftet fuldstændigheden heraf.

Vandforbrug

Andelsselskabet følger løbende udviklingen i vandspild.

Spildprocenten på vand er i 2017 er 0,0 % mod ÷3,53 % i 2016.

I 2017/18 er der udført renovering af vandværket, hvilket har medført, at måleren vedrørende udpumpning har været defekt/ude af drift i en periode. Udpumpet mængde 2017 er derfor baseret på et skøn udfra tidligere års forbrug og den solgte mængde. Den skønnede mængde er bekræftet og godkendt af Nyborg Kommune.


Tilgodehavender fra vandsalg

Det er bestyrelsens opfattelse, at tilgodehavender fra vandsalg ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici. På baggrund af det udførte arbejde kan vi tilslutte os den af bestyrelsen foretagne vurdering af andelsselskabets tilgodehavender fra salg pr. 31. marts 2018.

Bekræftelse

Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser om formodede besvigelser.


Nyborg, den 15. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor

Siderne 15-16 er fremlagt på bestyrelsesmøde den 15. maj 2018.

I bestyrelsen:



Erik Press
formand



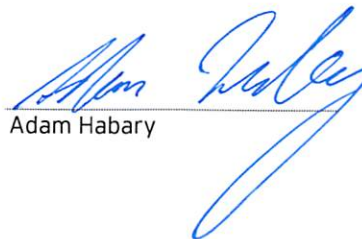
Steffen Kildegaard
næstformand



Svend Aage Bilde
kasserer



Karlo Madsen
sekretær



Adam Habary