

Den selvejende institution Hjarnø Færgesart
CVR-nr. 69 88 54 54

Revisionsprotokollat
til årsregnskab 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet	13
1.1 Årsregnskabet	13
2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2013	13
3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen	13
3.1 Risikovurdering og revisionsstrategi	13
3.2 Revision af forretningsgange og interne kontroller	14
3.3 Manglende funktionsadskillelse	14
3.4 Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser	14
4. Kommentarer til årsregnskabet	15
4.1 Anvendt regnskabspraksis	15
4.2 Resultatopgørelse	15
4.3 Balance	15
5. Ledelsesberetningen	17
6. Øvrige oplysninger	17
6.1 Bestyrelsens regnskabsberetning og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	17
7. Lovpligtige oplysninger mv.	18
8. Andre arbejder	18
9. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2013	18

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2013

1. Revision af årsregnskabet

1.1 Årsregnskabet

Vi har revideret det af bestyrelsen udarbejdede årsregnskab for Den selvejende institution Hjarnø Færgefart for 1. januar - 31. december 2013.

Årsregnskabet viser følgende:

	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
Resultat	(473)	(436)
Aktiver	6.171	5.620
Egenkapital	4.620	477

2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2013

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen. Vores øvrige bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat af 25.03.2013.

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

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

3.1 Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen gennemføres med udgangspunkt i en af os udarbejdet revisionsstrategi. Revisionsstrategien skal sikre, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Baseret på vores drøftelser med institutionens bestyrelse og vores kendskab til institutionens aktiviteter og forhold i øvrigt har vi i forbindelse med planlægningen og udførelsen af revisionen for Den selvejende institution Hjarnø Færgesfart identificeret ingen særlige risici for væsentlige fejl i årsregnskabet:

3.2 Revision af forretningsgange og interne kontroller

Revisionen har til formål at undersøge og vurdere, om institutionens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

3.3 Manglende funktionsadskillelse

På grund af institutionens 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. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

3.4 Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for besvigelser, og bestyrelsen 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.

Bestyrelsen 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.

Vi skal gøre opmærksom på, at flere af de tildelte fuldmagter tillader fuldmagtshaverne at disponere alene over institutionens midler. Dette øger risikoen for såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Vi skal også gøre opmærksom på at noteoplysninger mv. efter vores opfattelse er tilstrækkelige til at regnskabslæser selv kan danne sig et billede af eventuel manglende neutralitet hos bestyrelsen i forbindelse med udøvelse af regnskabsmæssige skøn.

4. Kommentarer til årsregnskabet

I lighed med tidligere år har bestyrelsen aflagt en intern årsrapport.

Vi har i forbindelse med vores revision af årsregnskabet følgende kommentarer:

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsregnskabet på side 5 - 6.

4.2 Resultatopgørelse

Institutionens resultat udgør (473) t.kr. Resultatet er 37 t.kr. ringere end året før.

4.3 Balance

4.3.1 Materielle anlægsaktiver, 5.353 t.kr.

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Denne nedskrives dog til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

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

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.

De foretagne af- og nedskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

4.3.2 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, 41 t.kr.

I forbindelse med status har vi gennemlæst den aldersfordelte debitorliste, stikprøvevis påset efterfølgende indbetalinger samt gennemgået den foretagne nedskrivning til imødegåelse af tab på tilgodehavender fra salg.

Reservation til imødegåelse af tab på tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering.

Bestyrelsen 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.

4.3.3 Egenkapital, 4.620 t.kr.

Vi har kontrolleret årets egenkapitalposterings.

Soliditetsgraden udgør 75,0 %

4.3.4 Nettorentebærende gæld

Institutionens nettorentebærende gæld udgør 320 t.kr. pr. 31. december 2013 og sammensætter sig således:

	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
Likvide beholdninger	(580)	(170)
Lån Hedensted kommune	<u>900</u>	<u>4.615</u>
Nettorentebærende gæld i alt	<u>320</u>	<u>4.445</u>

De indregnede likvide beholdninger og langfristede gældsforpligtelser er afstemt til engagementsfore-spørgsler og årsopgørelser pr. 31. december 2013 samt til institutionens dokumentation.

Renteomkostninger er sandsynliggjort.

Det er med institutionens bestyrelse aftalt, at vi ikke foretager uanmeldte beholdningseftersyn som led i revisionen.

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.3.5 Leverandører af varer og tjenesteydelser, 271 t.kr.

Vi har påset, at kreditorer er afstemt til kontoudtog til bekræftelser af forpligtelsernes nominelle størrelse. Herudover har vi gennemgået bilag efter statusdagen for at sikre fuldstændigheden af forpligtelserne.

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.3.6 Anden gæld, 368 t.kr.

Anden gæld kan specificeres således:

	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
A-skat og AM-bidrag m.v.	11	8
Feriepenge inkl. ferietillæg og feriefridage	232	244
Skyldig pension	100	100
Øvrige skyldige omkostninger	<u>25</u>	<u>28</u>
	<u>368</u>	<u>380</u>

Vi har påset, at der ligger en momsafstemning såvel som en momssandsynliggørelse.

Vi har påset, at skyldig A-skat og AM-bidrag kan afstemmes til lønsystemet.

Vi har endvidere påset, at moms samt A-skat og AM-bidrag er afregnet rettidigt.

Desuden er skyldige feriepenge inkl. ferietillæg og feriefridage sandsynliggjort til 12 % af den ferieberettigede løn.

Vi har gennemgået institutionens øvrige skyldige omkostninger og påset, at disse gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne. Institutionens øvrige skyldige omkostninger ligger nogenlunde på niveau med sidste år, hvilket indikerer at forpligtelserne er fuldstændige.

5. Ledelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet for 2013 har vi gennemlæst bestyrelsesberetningen og bl.a. sammenholdt oplysninger heri med oplysningerne i årsrapporten og den viden vi har opnået i forbindelse med revisionen. Det har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

6. Øvrige oplysninger**6.1 Bestyrelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet**

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har bestyrelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2013.

Samtlige konstaterede faktuelle fejl er rettet i årsregnskabet.

7. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi på-
set, at institutionen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

8. Andre arbejder

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi:

- Ydet assistance med bogføring og fakturering
- Ydet budgetmæssig assistance
- Ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderirettelser, momsrettelser mv.

9. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2013

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.

Horsens, den 3. marts 2014

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Poul Erik Nielsen

statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen den 10/4 2014.

Bestyrelsen

Susanne Ernst
formand

Jan Frederiksen
næstformand

Steen Christensen

Aage Pedersen
kasserer

Kasper Glyngø

Arne Ehmsen

Lars Poulsen