



Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Revisionsprotokollat til årsrap- port for 2023

Vipperød Vandværker a.m.b.a

Revisionsprotokollat til årsrapport for 2023

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 5
Særlige forhold	6 - 13
Andre forhold	14 - 28
Afslutning	29 - 31

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023. Regnskabet udviser et underskud af selskabets aktiviteter på DKK 213.475. Beløbet er overført til overdækning. Egenkapital udgør DKK 0. Overdækning udgør pr. 31. december 2023 DKK 8.258.521.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 14. januar 2022, siderne 76-78, afsnit 1-17. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

Fremhævelse af forhold vedrørende revision

4 Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at Vipperød Vandværker har medtaget budgettallene for 2023 som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtagelse om ledelsesberetningen

5 I tilknytning til vores revision af regnskabet har vi læst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Derudover har vi overvejet, hvorvidt ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Særlige forhold

Manglende funktionsadskillelse

6 Fuldmagtsforhold via Sparekassen Sjælland - Fyns Netbank er oplyst således, at Finn Balle-Larsen og Jens Folke har enefuldmagt til at forespørge og disponere på selskabets bankkonto.

7 Fuldmagtsforhold i Danske Bank, her fremgår at Jens Folke har netbankforespørgsel, der er ingen der har fuldmagt.

8 Vi er efterfølgende blevet forelagt, at der aftale til Danske Bank, den 27. februar 2024 søges alenefuldmagt til Finn Balle-Larsen

9 Vi skal i den forbindelse henlede bestyrelsens opmærksomhed på, at den begrænsede størrelse af organisationen og den deraf afledte manglende mulighed for en optimal funktionsadskillelse i bogholderifunktionen medfører en forøget risiko for, at eventuelle besvigelser ikke forebygges eller opdages rettidigt af selskabets øvrige interne kontroller.

10 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, fuldstændigheden i registreringer af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger.

11 Vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som kan indikere tilstedeværelsen af besvigelser.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

12 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge vandværkes bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, ledelsen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden samt, hvilke interne kontroller ledelsen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

13 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.

14 Vi har som led heri med ledelsen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som virksomheden har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

Andre forhold

Årsregnskabet for 2023

15 I det vi henviser til årsregnskabet, skal vi give følgende yderligere kommentarer og supplerende oplysninger:

Anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper

16 Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægtsbestemmelser samt i overensstemmelse med almindelig anerkendt regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

17 Vandafgiften for 2023 er opkrævet efter takstbladet.

18 Vipperød Vandværker har jfr. oversigt opkrævet vandafgift hos 1.338 forbrugere.

19 Vandafgiften omfatter a conto opkrævning for vandåret 2023 og efterregulering 2022.

20 Aflæsning af målere foregår ved regnskabsårets udløb, og efterregulering vedrørende 2023 vil blive henholdsvis opkrævet/udbetalt i regnskabsåret 2024. Efterreguleringer indtægtsføres/udgiftsføres i regnskabsåret 2024.

21 Bestyrelseshonorar, er kontrolleret til indberettede e-indkomst hos SKAT.

Balancen

Anlægsaktiver

22 Kontant ejendomsværdi for bygninger 1. oktober 2020 DKK 440.000 specificeres således:

Matr. nr. 3 H Kongstrup	<u>440.000</u>
Matr. nr. 2ft Vipperød	<u>150.000</u>

23 I 2017 solgte Vandværket Ågerupvej 102 for grundværdien DKK 9.900. Salget er endnu ikke tinglyst.

Værdipapirer

24 Værdipapirer er afstemt til foreliggende depotopgørelse fra Sparekassen Sjælland – Fyn.

Likvide beholdninger

25 Likvide beholdninger er afstemt til foreliggende kontoudtog / engagementsoversigt.

Kreditorer

26 Vi har afstemt kreditorer til fakturaer og kontoudtog i det omfang disse forelå.

Egenkapital

27 Ved udtræden kan en andelshaver, jfr. vedtægternes § 6 ikke få udbetalt andel i selskabets formue.

Hvile i sig selv princip

28 Vandværket er underlagt bestemmelserne om ”hvile i sig selv” reglerne. Overdækningen pr. 31. december 2023 udgør DKK 8.471.996. Vi har fået forelagt investeringsplan for perioden 2022 til 2026 som udviser investeringsbehov på i alt ca. DKK 5.810.000. Heraf er for 2023 DKK 2.623.000.

Indskud

29 Ved tilslutning betaler nye forbrugere tilslutningsafgift. For regnskabsåret 2023 er der registreret indbetaling for DKK 356.940 tilslutningsafgifter:

Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

30 Bestyrelsen har overfor os bekræftet, at der ikke er modtaget et retslig krav om tilbagebetaling vedrørende sagen fra bygherren i forbindelse med udstykningerne. Bestyrelsen har oplyst, at de har meddelt bygherren, at Vandværkets bestyrelse ser sagen som afsluttet.

Afslutning

31 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi den daglige ledelses underskrift på en regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

32 Bestyrelsens referater til og med regnskabsmødet 18. september 2023 samt generalforsamlingsreferater af 16. marts 2023 og ekstraordinær generalforsamling 2. maj 2023 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

33 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Ringsted, den 11. marts 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

Siderne 92-96 er behandlet på bestyrelsesmødet den 11 /3 2024.

Bestyrelsen

Jens Folke

Finn Balle-Larsen

Henrik Bohn

Lars Karlsen

Johannes Nielsen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens Folke

Bestyrelsesformand

På vegne af: Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Serienummer: 8205f9d1-3aa2-433a-a4b8-5b6d99bac6fd

IP: 77.33.xxx.xxx

2024-03-11 12:33:15 UTC



Lars Georg Karlsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Vipperød vandværk

Serienummer: 2383ebab-a846-4bda-9705-84d4c86567ca

IP: 37.120.xxx.xxx

2024-03-11 15:18:35 UTC



Johannes Kristoffer Nielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Vipperød Vandværker

Serienummer: ff2a84b0-afab-46ad-8df6-2c2af1d2376b

IP: 213.237.xxx.xxx

2024-03-11 19:06:42 UTC



Henrik Bohn

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Vipperød Vandværker amba

Serienummer: 823b599d-5cb1-4f35-ad70-b1eada6e3db6

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-03-12 07:23:04 UTC



Jeanne Kubel

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: 61bfe77b-c6b4-4f56-b3d4-80707736f340

IP: 83.136.xxx.xxx

2024-03-12 10:02:10 UTC



Penneo dokumentnøgle: FKOYX-8ELZE-XXTWQ-4WIT0-7DB0H-Q5BJ0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**