

Beierholm
Havnegade 2
4300 Holbæk

Regnskabserklæring til revisor for Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Efter anmodning skal jeg afgive nedenstående erklæring i forbindelse med jeres:

- Revision af årsregnskabet for Vipperød Vandværker a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.25 - 31.12.25 med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Planlægning for regnskabsåret 01.01.26 - 31.12.26.

Erklæringen er i form og indhold udarbejdet efter jeres anmodning og til jeres overholdelse af krav i standarder om revision om indhentelse af erklæringer fra ledelsen forinden afslutning af en revision for at bekræfte visse forhold, eller for at understøtte anden dokumentation, opnået som led i revisionen i øvrigt.

Erklæringen er afgivet efter min bedste viden og overbevisning, og efter at jeg har foretaget de forespørgsler, som jeg har anset for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

Årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.25 - 31.12.25

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsregnskabet skal jeg hermed erklære:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar som medlem af ledelsen for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, som angivet i vilkårene for revisionsopgaven, beskrevet i tiltrædelsesprotokollat dateret 06.03.26, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- 2) At værdiansættelsesmetoder og betydelige forudsætninger anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder for aktiver målt til dagsværdi, er rimelige samt anvendt konsistent.
- 3) At alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.

-
- 4) At der ikke er fejl, som ikke er korrigeret.
 - 5) At der ikke er nogen rådighedsindskrækning, pantsætning eller anden sikkerhedsstillelse i virksomhedens aktiver, ud over det i årsregnskabet anførte.
 - 6) At alle virksomheden påhvilende økonomiske forpligtelser efter min bedste overbevisning er oplyst eller indregnet i årsregnskabet. Jeg har ikke herudover kendskab til erstatningskrav, miljømæssige forpligtelser, verserende eller mulige retssager, skattesager eller andre eventualforpligtelser, såsom kautions-, garanti-, pensions- eller lignende økonomiske forpligtelser, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af virksomhedens finansielle stilling.
 - 7) At jeg ingen planer eller intentioner har, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.

Oplysninger afgivet til brug for revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.25 - 31.12.25

Til brug for afslutning af jeres revision skal jeg bekræfte:

- 1) At jeg har givet:
 - a) Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale og dokumentation, samt andre forhold, som jeg er bekendt med, er relevante for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - b) Yderligere information for revisionens formål, som I har anmodet om
 - c) Ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som I har anset det nødvendigt at indhente bevis fra.
- 2) At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften, er oplyst over for jer, og at virksomhedens kapitalberedskab efter min opfattelse er tilstrækkeligt til, at der vil være likviditetsmæssig dækning til virksomhedens fortsatte drift i regnskabsåret 2026.
- 3) At jeg anerkender mit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af intern kontrol for bl.a. at forebygge og opdage besvigelser, herunder:
 - a) At jeg har givet jer oplysning om resultaterne af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
 - b) At jeg har oplyst jer om min viden om besvigelser og mistanker om besvigelser, som påvirker virksomheden, og som vedrører a) den daglige ledelse, b) medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller c) andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig effekt på årsregnskabet.
 - c) At jeg har givet jer oplysning om min viden om enhver påstand om besvigelser eller mistanke herom, der påvirker virksomhedens regnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.

-
- 4) At virksomheden overholder reglerne i bogføringsloven og -bekendtgørelsen, skatte-, afgifts- og momslovgivningen, persondataforordningen, relevant særlovgivning for virksomhedens drift m.v., og at jeg har oplyst jer om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
 - 5) At jeg har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med opstilling af årsregnskab, herunder foreslåede efterposteringer, regnskabsmæssige reklassifikationer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
 - 6) At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er korrekt afspejlet i årsregnskabet.
 - 7) At jeg har oplyst jer om alle de mig bekendte forhold vedrørende identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter.
 - 8) At alle lovpligtige forsikringer er tegnet, at forfalden præmie er betalt, og at virksomheden mig bekendt har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at virksomhedens aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.
 - 9) At ingen af de reelle ejere er en politisk eksponeret person, nærtstående til eller nær samarbejdspartner til en politisk eksponeret person, jf. hvidvasklovens bestemmelser og offentlige lister over politisk eksponerede personer.

Planlægning for regnskabsåret 01.01.26 - 31.12.26

Til brug for jeres planlægning for regnskabsåret 01.01.26 - 31.12.26 skal jeg oplyse:

- 1) At jeg vurderer, at der ikke er nogen risiko for, at årsregnskabet vil indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at de i virksomheden indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til virksomhedens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til at imødegå risikoen for besvigelser.
- 2) At risikoen for besvigelser vurderes mindst en gang om året i bestyrelsen med udgangspunkt i de eksisterende aktiviteter og med inddragelse af påtænkte ændringer heri, herunder i forbindelse med jeres eventuelle bemærkninger om mangler i intern kontrol.
- 3) At ledelsens holdning til forretningsmæssig og etisk adfærd kommunikeres uformelt til medarbejdere.

-
- 4) At de i virksomheden indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til virksomhedens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til:
- a) At identificere relationer til og transaktioner med nærtstående parter i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
 - b) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger med nærtstående parter.
 - c) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger uden for virksomhedens normale drift.

Vipperød, den 26. marts 2026

Bestyrelsen

Jens Folke

Finn Balle-Larsen

Henrik Bohn

Johannes Kristoffer Nielsen

Lars Georg Karlsen

Bilag

- Resultatopgørelse L/S (fra Beierholms regnskabsopstillingssystem)
- Balance L/S (fra Beierholms regnskabsopstillingssystem)
- Regnskabsmæssige efterposteringer (fra Beierholms regnskabsopstillingssystem)
- Regnskabsmæssige reklassifikationer (fra Beierholms regnskabsopstillingssystem)

Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Year End: 31. december 2025

Balance L/S

L/S: 20.01 To 39.99

12C. 1

Udført	Gennemgået	Godkendt
Planlagt	2. Godkender	

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 12/24	%Chg
6010 Vandværket	1.778.972,52	0,00	0,00	1.778.972,52	1.924.642,52	-8
2103002 Kostpris primo	0,00	0,00	2.693.115,00	2.693.115,00	2.448.820,00	10
2103014 Tilgang i året	0,00	0,00	0,00	0,00	98.625,00	-100
2103202 Af- og nedskrivninger primo	0,00	0,00	-2.547.445,00	-2.547.445,00	-2.419.714,00	5
2103228 Afskrivninger i året	0,00	0,00	-145.670,00	-145.670,00	-127.731,00	14
21.03 Indretning af lejede lokaler	1.778.972,52	0,00	0,00	1.778.972,52	1.924.642,52	-8
6020 Ledningsnettet	509.977,90	0,00	0,00	509.977,90	623.806,90	-18
2104002 Kostpris primo	0,00	0,00	3.245.885,00	3.245.885,00	3.117.621,00	4
2104014 Tilgang i året	0,00	0,00	0,00	0,00	14.435,00	-100
2104202 Af- og nedskrivninger primo	0,00	0,00	-3.132.056,00	-3.132.056,00	-2.977.878,00	5
2104228 Afskrivninger i året	0,00	0,00	-113.829,00	-113.829,00	-154.178,00	-26
21.04 Skibe	509.977,90	0,00	0,00	509.977,90	623.806,90	-18
6030 Maskiner	120.082,41	0,00	0,00	120.082,41	136.898,41	-12
2105002 Kostpris primo	0,00	0,00	592.577,00	592.577,00	575.761,00	3
2105202 Af- og nedskrivninger primo	0,00	0,00	-575.761,00	-575.761,00	-558.945,00	3
2105228 Afskrivninger i året	0,00	0,00	-16.816,00	-16.816,00	-16.816,00	0
21.05 Fly	120.082,41	0,00	0,00	120.082,41	136.898,41	-12
6050 Grundværdi	372.600,00	0,00	0,00	372.600,00	372.600,00	0
21.06 Produktionsanlæg og maskiner	372.600,00	0,00	0,00	372.600,00	372.600,00	0
5050 Garantibevis	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00	0
5060 Værdipapirer	47.850,00	37.050,00	0,00	84.900,00	47.850,00	77
22.25 Andre værdipapirer og kapitalandele	74.850,00	37.050,00	0,00	111.900,00	74.850,00	49
7020 Restancer	54.043,23	11.974,50	0,00	66.017,73	0,00	0
7090 Diverse debitorer	57.982,50	0,00	0,00	57.982,50	146.348,89	-60
7091 Hensat til tab på debitorer	-46.386,00	0,00	0,00	-46.386,00	0,00	0
24.02 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.639,73	11.974,50	0,00	77.614,23	146.348,89	-47
2405190 Øvrige tilgodehavender 2	0,00	0,00	92.873,33	92.873,33	81.963,74	13
24.05 Andre tilgodehavender	0,00	0,00	92.873,33	92.873,33	81.963,74	13
5010 Kasse	2,70	0,00	0,00	2,70	2,70	0
26.01 Kontanter	2,70	0,00	0,00	2,70	2,70	0
5020 Driftkonto 1001176	1.087.824,39	0,00	0,00	1.087.824,39	1.443.377,48	-25
5036 Spar S 2015	2.985.803,14	0,00	0,00	2.985.803,14	2.985.780,67	0
5040 Danske Bank 9570 11472869	45.879,59	0,00	0,00	45.879,59	59.145,59	-22
5045 Danske Toprente Forening	1.017.202,43	0,00	0,00	1.017.202,43	998.510,48	2
26.02 Bankkonti	5.136.709,55	0,00	0,00	5.136.709,55	5.486.814,22	-6
NETINC Net income(Loss)	498.520,32	-498.520,32	0,00	0,00	0,00	0
27.13 Overført resultat	498.520,32	-498.520,32	0,00	0,00	0,00	0
8510 Leverandører	-73.062,71	0,00	0,00	-73.062,71	-124.861,69	-41
33.01 Leverandører af varer og tjenesteydelser (kor)	-73.062,71	0,00	0,00	-73.062,71	-124.861,69	-41
7510 Købsmoms	218.443,20	0,00	0,00	218.443,20	0,39	*****
7520 EI afgift	64.852,93	0,00	0,00	64.852,93	1,09	*****
7550 Salgsmoms	-531.827,82	-2.394,90	0,00	-534.222,72	-0,71	*****
7590 Momsopgørelse	364.478,00	0,00	0,00	364.478,00	0,00	0
7590 Momsopgørelse	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.126,00	-100
36.01 Skyldig moms	115.946,31	-2.394,90	0,00	113.551,41	-59.125,23	-292
8570 Skyldig a-skat og am-bidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.177,00	-100
8580 Skattekonto	-1,27	92.874,60	0,00	92.873,33	81.963,74	13
8590 Diverse kreditorer	-20.000,53	-12.499,47	0,00	-32.500,00	-65.526,53	-50

Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Year End: 31. december 2025

Balance L/S

L/S: 20.01 To 39.99

12C. 1-1

Udført	Gennemgået	Godkendt
Planlagt	2. Godkender	

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 12/24	%Chg
3701230 Lønninger	0,00	0,00	32.500,00	32.500,00	20.000,00	63
3701390 Øvrig gæld 2	0,00	0,00	-32.500,00	-32.500,00	-20.000,00	63
3701400 Øvrig gæld 3	0,00	0,00	-92.873,33	-92.873,33	-81.963,74	13
37.01 Anden gæld (kortfristet)	-20.001,80	80.375,13	-92.873,33	-32.500,00	-83.703,53	-61
9010 Reserver primo året	-8.580.236,93	0,00	0,00	-8.580.236,93	-8.258.518,37	4
3207010 Takstmæssig overdækning (langfristet)	0,00	371.515,59	0,00	371.515,59	-321.718,56	-215
37.03 Takstmæssig overdækning (forsyning)	-8.580.236,93	371.515,59	0,00	-8.208.721,34	-8.580.236,93	-4
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Year End: 31. december 2025

Efterposteringer

Date: 01-01-2025 To 31-12-2025

12D

Udført	Gennemgæet	Godkendt
Planlagt	2. Godkender	

Number	Date	Name	Account No	Reference	Debit	Credit	Recurrence	Misstatement
1	31-12-2025	Faste afgifter	1010		142.568,17			
1	31-12-2025	Restancer	7020			178.210,21		
1	31-12-2025	Salgsmoms	7550		35.642,04			
		Regulering restanceliste til modtaget liste - årsag til negativ er at der er lavet for store acontoer for 2024						
2	31-12-2025	Revisor	3030		12.499,47			
2	31-12-2025	Diverse kreditorer	8590			12.499,47		
		Regulering af afsat revisor						
3	31-12-2025	Vandskat	2080			92.874,60		
3	31-12-2025	Skattekonto	8580		92.874,60			
		Efterangivelse af vandskat vedr. 2024, men faktureret i 2025 - 14.580 m3 a 6,37						
4	31-12-2025	Kursregulering	4513			37.050,00		
4	31-12-2025	Værdipapirer	5060		37.050,00			
		Urealiseret kursgevinst SJF Bank aktier						
5	31-12-2025	Takstmæssig overdækning (langfristet)	3207010		371.515,59			
5	31-12-2025	Regulering af takstmæssig over/underdækning	5001120			371.515,59		
		Årets over/underdækning						
6	31-12-2025	Faste afgifter	1010			152.147,77		
6	31-12-2025	Restancer	7020		190.184,71			
6	31-12-2025	Salgsmoms	7550			38.036,94		
		Tilretning restancer til korrekt liste						
					882.334,58	882.334,58		
		Net Income (Loss)			0,00			

Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Year End: 31. december 2025

Reklassifikationer

Date: 01-01-2025 To 31-12-2025

12E

Udført	Gennemgået	Godkendt
Planlagt	2. Godkender	

Number	Date	Name	Account No	Reference	Debit	Credit	Recurrence	Misstatement
R4	31-12-2025	Kostpris primo	2103002		2.693.115,00			
R4	31-12-2025	Af- og nedskrivninger primo	2103202			2.547.445,00		
R4	31-12-2025	Afskrivninger i året	2103228			145.670,00		
R4	31-12-2025	Kostpris primo	2104002		3.245.885,00			
R4	31-12-2025	Af- og nedskrivninger primo	2104202			3.132.056,00		
R4	31-12-2025	Afskrivninger i året	2104228			113.829,00		
R4	31-12-2025	Kostpris primo	2105002		592.577,00			
R4	31-12-2025	Af- og nedskrivninger primo	2105202			575.761,00		
R4	31-12-2025	Afskrivninger i året	2105228			16.816,00		
Fordeling anlæg 2025								
R6	31-12-2025	Øvrige tilgodehavender 2	2405190		92.873,33			
R6	31-12-2025	Øvrig gæld 3	3701400			92.873,33		
Skattekonto flip								
R7	31-12-2025	Lønninger	3701230		32.500,00			
R7	31-12-2025	Øvrig gæld 2	3701390			32.500,00		
Revisor afsat								
					6.656.950,33	6.656.950,33		
Net Income (Loss)			0,00					

Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Year End: 31. december 2025

Resultatopgørelse L/S

L/S: 50 To 68.99

12B. 1

Udført	Gennemgået	Godkendt
Planlagt	2. Godkender	

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 12/24	%Chg
1010 Faste afgifter	-2.097.632,07	-9.579,60	0,00	-2.107.211,67	-2.189.724,54	-4
1510 Tilslutningsbidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.374,93	-100
1530 Måler aflæsninger	-29.675,52	0,00	0,00	-29.675,52	-28.507,31	4
5001120 Regulering af takstmæssig over	0,00	-371.515,59	0,00	-371.515,59	321.718,56	-215
50.01 Nettoomsætning (ikke opdelt p	-2.127.307,59	-381.095,19	0,00	-2.508.402,78	-2.146.888,22	17
2020 Rutinemæssig vedligehold	45.875,13	0,00	0,00	45.875,13	13.208,00	247
2030 Reparationer og udskiftninger	307.850,10	0,00	0,00	307.850,10	208.811,07	47
2050 Vandanalyser	58.955,00	0,00	0,00	58.955,00	31.515,00	87
2060 EI	174.203,60	0,00	0,00	174.203,60	165.452,52	5
2065 Elafgift	-64.851,84	0,00	0,00	-64.851,84	-67.302,85	-4
2070 Ejendomsskatter	5.395,47	0,00	0,00	5.395,47	4.931,53	9
2080 Vandskat	1.061.994,00	-92.874,60	0,00	969.119,40	945.646,00	2
2085 Miljøbeskyttelse & myndighedskrav	177.727,66	0,00	0,00	177.727,66	0,00	0
2090 Andre driftsomkostninger vandværk	17.849,96	0,00	0,00	17.849,96	9.000,00	98
2530 Udskiftning af målere	4.968,75	0,00	0,00	4.968,75	3.393,00	46
2550 Projekter	60.870,25	0,00	0,00	60.870,25	128.996,35	-53
2590 Andre driftsomkostninger ledningsn	36.821,21	0,00	0,00	36.821,21	11.055,00	233
52.02 Vareforbrug	1.887.659,29	-92.874,60	0,00	1.794.784,69	1.454.705,62	23
2010 Tilsyn med vandværket (løn)	93.967,98	0,00	0,00	93.967,98	91.676,00	3
3010 Bestyrelses honorar (formand)	37.656,58	0,00	0,00	37.656,58	36.740,00	2
3020 Bestyrelses honorar (kasserer)	37.656,58	0,00	0,00	37.656,58	36.736,53	3
3025 Bestyrelses honorar (bestyrelse)	27.374,02	0,00	0,00	27.374,02	16.954,00	61
56.01 Lønninger	196.655,16	0,00	0,00	196.655,16	182.106,53	8
3005 Arbejdsgiverbidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	682,93	-100
3030 Revisor	22.900,00	12.499,47	0,00	35.399,47	29.000,00	22
3045 Regnskabsassistance	49.546,50	0,00	0,00	49.546,50	43.564,60	14
3050 Generalforsamling	400,00	0,00	0,00	400,00	624,00	-36
3060 Mødeudgifter	15.715,52	0,00	0,00	15.715,52	18.710,35	-16
3070 Kursusudgifter	750,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0
3090 Andre generelle udgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	136,44	-100
3510 Forsikringer	17.388,58	0,00	0,00	17.388,58	16.354,55	6
3520 Telefon	7.795,20	0,00	0,00	7.795,20	7.411,20	5
3530 Edb	65.204,30	0,00	0,00	65.204,30	81.525,31	-20
3560 Kontingenter	15.219,53	0,00	0,00	15.219,53	15.393,30	-1
3561 Kontingenter u. moms	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0
3570 Tidsskrifter og abonnementer	1.019,20	0,00	0,00	1.019,20	120,00	749
3590 Andre administrative udgifter	3.542,40	0,00	0,00	3.542,40	3.542,40	0
57.07 Administrationsomkostninger	200.681,23	12.499,47	0,00	213.180,70	217.065,08	-2
3591 Hensat til tab på debitorer	46.386,00	0,00	0,00	46.386,00	0,00	0
57.08 Øvrige kapacitetsomkostninge	46.386,00	0,00	0,00	46.386,00	0,00	0
4510 Renteindtægter	-10.169,89	0,00	0,00	-10.169,89	-11.285,32	-10
4511 Udbytte	-2.190,00	0,00	0,00	-2.190,00	-1.752,00	25
4513 Kursregulering	0,00	-37.050,00	0,00	-37.050,00	-14.910,00	148
60.01 Finansielle indtægter	-12.359,89	-37.050,00	0,00	-49.409,89	-27.947,32	77
4550 Renteudgifter	3.843,85	0,00	0,00	3.843,85	0,00	0
4560 Gebyrer & provisioner	26.647,27	0,00	0,00	26.647,27	22.233,31	20
60.02 Finansielle omkostninger	30.491,12	0,00	0,00	30.491,12	22.233,31	37

Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Year End: 31. december 2025

Resultatopgørelse L/S

L/S: 50 To 68.99

12B. 1-1

Udført	Gennemgået	Godkendt
Planlagt	2. Godkender	

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 12/24	%Chg
4010 Vandværket	145.670,00	0,00	0,00	145.670,00	127.731,00	14
4020 Ledningsnettet	113.829,00	0,00	0,00	113.829,00	154.178,00	-26
4030 Maskiner	16.816,00	0,00	0,00	16.816,00	16.816,00	0
61.01 Af- og nedskrivninger af immat	276.315,00	0,00	0,00	276.315,00	298.725,00	-8
	<u>498.520,32</u>	<u>-498.520,32</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>