



BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

ÅHUSE VANDVÆRK A.M.B.A.

Rapportering i forbindelse med revisionen af
årsrapporten 2021

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB



Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

An overhead photograph of four people sitting around a circular grey table in a modern office setting. The people are engaged in a meeting, with laptops and papers on the table. A semi-transparent orange rectangle is overlaid on the left side of the image, containing the text 'Vores revision'.

Vores revision

Overordnede forhold

Konklusion

- Vi har afsluttet vores revision af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2021.
 - Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning
 - Uden modifikation
 - Uden fremhævelser eller særlige rapporteringsforpligtelser.
- Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision.
 - Vi vil som led i revisionspåtegningen give en særskilt udtalelse om, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ledelsens pligter

- Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre fortegnelser.
- Vi har påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.
- Vi skal indhente ledelsens vurdering af eventuelle begivenheder indtruffet efter balancedagen, som måtte have indflydelse på opfattelsen af det aflagte årsregnskab. Ledelsen bekræfter ved underskrift af indeværende rapportering, at den efter bedste viden og overbevisning ikke har kendskab til, at sådanne begivenheder skulle være indtruffet.

Aftalegrundlag

- I vores aftalegrundlag er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet.
 - Vi skal anbefale, at nye ledelsesmedlemmer får udleveret en kopi heraf.
- Ledelsen bekræfter ved underskrift på denne rapportering, at revisor har fået al relevant information og adgang til personer, som fastlagt i aftalegrundlaget.
- Vi bekræfter, at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om, herunder ledelsens fuldstændighedserklæring.

Going concern

- Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet.
- Baseret på vores revision er vi enige i ledelsens vurdering om at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet.

Ikke-korrigerede fejl

- Vi har ikke konstateret fejl i forbindelse med revisionen, som ikke er rettet i forbindelse med vores regnskabsmæssige assistance.

Forretningsgange og interne kontroller

Formålet med revisionen er, at vi kan udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Vi har på udvalgte områder gennemgået foreningens interne kontroller med relevans for revisionen.

Vores revision omfatter således ikke en samlet gennemgang eller konklusion om jeres interne kontroller.

Vi vil her rapportere om mangler og andre forhold, som vi har konstateret under revisionen, og som vi vurderer har tilstrækkelig vigtighed til at blive rapporteret til jer.

Manglende funktionsadskillelse

- Foreningens administrations- og økonomifunktion varetages af så få personer, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i foreningen. Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i årsregnskabet.
 - Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.
- Vi har konstateret, at foreningens bestyrelsesformand Jack Greve Møller og daglige leder Inger Lassen har alene-fuldmagt til foreningens konto i Nordea. Vi anbefaler, at adgangen ændres til to i forening.
- Vi skal bemærke, at vi under vores revision ved kontoskimning og stikprøvevis bilagskontrol ikke har konstateret fejl eller indikationer på besvigelser som følge af den manglende funktionsadskillelse.

Beholdningseftersyn

- Det er alene foreningens bestyrelsesformand og daglige leder, som har adgang til foreningens likvide beholdninger, og som dermed forestår samtlige betalinger i virksomheden.
- Det er med foreningens ledelse aftalt, at vi som følge heraf ikke foretager uanmeldt beholdningseftersyn som led i revisionen.

Besvigelser

- Vi skal indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.
- Ledelsen har oplyst over for os, at den ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i årsregnskabet som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af selskabets aktiver.
 - Bestyrelsen bekræfter ved underskrift af indeværende rapportering, at de kan tilslutte sig ledelsens udtalelse til os.

Underskriftsside – Fremlagt på bestyrelsesmøde

Slagelse, den 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Simon Bach Nielsen
Statsaut. revisor

Åhuse, den 2022

Daglig ledelse

Inger Lassen

Bestyrelsen

Jack Greve Møller
Formand

Elisabeth Beckmann

Henrik Iwersen

Tom Kristiansen