

BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

ÅHUSE VANDVÆRK A.M.B.A.

Rapportering 2022



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



Underskrifts- side

Ved underskrift bekræfter jeg at
være bekendt med indholdet af
plancherne "Vores revision".

Kirke Hyllinge, den 01.04.2023

Beierholm
Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Simon Bach Nielsen

Bestyrelsen

Kurt Jensen

Kurt Jørgen Hansen

Elisabeth Beckmann

Elisabeth Beckmann

Henrik Iwersen

Jamal Bakhteyar

Jamal Bakhteyar

Inger Lassen

Inger Lassen

Henrik Iwersen

BEIERHOLM

Betydelige forhold

Vi har vurderet risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet

Vi har bl.a., med udgangspunkt i drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf.

Vores revision er fokuseret på områder, hvor vi vurderer, der er størst risiko for væsentlig fejlinformation

- Materielle anlægsaktiver

Vi har valgt en substansbaseret revisionsstrategi til afdækning af ovenstående.

Materielle anlægsaktiver

- Selskabet har i året købt en ubebygget grund for 558 t.kr. til brug for fremtidig vandboring.
- Vi har kontrolleret til købsaftale, vi har påset beslutning på ekstraordinær generalforsamling.
- Vi har ingen bemærkninger til området.

Interne kontroller

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

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

Vores revision omfatter således ikke en samlet gennemgang eller konklusion om selskabets 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.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder.

Vi skal opfordre virksomhedens ledelse til at sikre sig bedst muligt mod uregelmæssigheder.

Interne kontroller

- Selskabets administrations- og økonomifunktion varetages af så få personer, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i selskabet. 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 skal bemærke, at vi under vores revision ikke har konstateret fejl som følge af den manglende funktionsadskillelse.

Beholdningseftersyn

- Vi har i henhold til aftale med ledelsen ikke udført uanmeldt beholdningseftersyn.

Manglende intern kontrol

- Selskabets bogholderi varetager selskabets bogføring, afstemninger, indberetninger m.v. Medarbejdere kan uden involvering af andre personer godkende bankudbetalinger i Nordea.
- Den manglende funktionsadskillelse øger risikoen for, at der kan ske uberettigede hævnninger på selskabets bankkonti.
- Vi anbefaler, at prokuraforholdene til netbanken ændres, så der altid skal være to i forening til at godkende bankudbetalinger.
- Vi anbefaler endvidere, at ledelsen regelmæssigt gennemgår bogføringen, afstemninger og kontoudtog for likvidområdet, f.eks. ugentligt eller månedligt.
- 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.

Besvigelser

- Vi skal indhente udtalelser fra ledelsen 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.
- Der henvises til ledelsens regnskabsberklæring for bekræftelse heraf.

Overordnede forhold

Konklusion

Vi har afsluttet vores revision af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2022. Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning

- Uden modifikation af konklusionen.
- Uden fremhævelser eller særlige rapporteringsforpligtelser.

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og kan udtale, at den er i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabslovens krav.

Ledelsens pligter

- Vi har konstateret at ledelsen overholder de pligter, som den er pålagt ifølge selskabsloven og bogføringsloven.
- 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.

Going Concern

- Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet.
- På baggrund af det modtagne materiale er vi enige i ledelsens vurdering af valg af regnskabsprincip.

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 regnskabsberklæring.

Ikke-korrigerede fejl

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