

BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

ÅHUSE VANDVÆRK A.M.B.A.

Rapportering 2023



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



Overordnede forhold

Konklusion

Vi har afsluttet vores revision af det af ledelsen aflagte årsregnskab for år 2023. 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 foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den er pålagt ifølge relevant lovgivning.

Going Concern

- Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet.
- Baseret på vores revision 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 os beskrevet.
- Ledelsen bekræfter ved underskrift på denne rapportering, at vi har fået alt relevant information og adgang til personer, som fastlagt i aftalegrundlaget.

Ikke-korrigerede fejl

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

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.
- Den manglende funktionsadskillelse øger risikoen for, at der kan ske uberettigede hævnings 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.
- Ledelsen er bekendt med risikoen for uberettigede hævnings på selskabets bankkonti og har overfor os oplyst, at den vil overveje at styrke den interne kontrol på baggrund af vores anbefalinger.

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 regnskabserklæring for bekræftelse heraf.

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.

Vi har valgt en substansbaseret revisionsstrategi til afdækning af ovenstående.

Materielle anlægsaktiver

- Selskabet har i året haft en ny tilgang – de har tilsluttet en ny råvandsledning til vandværket.
- Vi har kontrolleret installationen til bilag.
- Vi har ingen bemærkninger til området.

Underskrifts- side

Det er ledelsen, der aflægger regnskabet og har ansvaret herfor. Ledelsen bekræfter ved underskrift, at:

- Ledelsen har fået fremlagt resultaterne af revisors arbejde.
- Ledelsen har forstået resultaterne af revisors arbejde.

Vi bekræfter, at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om, herunder ledelsens regnskabserklæring.

Ved underskrift bekræfter ledelsen at være bekendt med indholdet af plancherne 'Vores revision'.

Kirke-Hyllinge, den 9. juni 2024

Beierholm
Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Simon Bach Nielsen

Bestyrelsen

Kurt Jørgen Hansen

Jamal Bakhteyar

Sussie Kongshøj

Ulla Röttger