
Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Revisionsprotokollat om årsrapport for 2024



PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR.nr. 33 77 12 31
Eventyrvej 16, 4100 Ringsted
T: 39 45 39 45, pwc.dk

Vipperød Vandværker a.m.b.a.

Revisionsprotokollat om årsrapport for 2024

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 4
Særlige forhold	5 - 6
Rapportering om andre betydelige forhold	7 - 15
Andre forhold	16 - 35
Afslutning	36 - 38

Indledning

1. Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024. Regnskabet udviser et overskud af vandværkets aktiviteter på DKK 321.719. Beløbet er overført til overdækning. Egenkapitalen udgør DKK 0. Overdækning udgør pr. 31. december 2024 DKK 8.580.239.
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.
4. Vi har forsynet regnskabet med en såkaldt "blank" revisionspåtegning.

Særlige forhold

5. I henhold til revisionsstandarderne skal vi i det følgende redegøre for de forhold, der efter vores opfattelse kræver særlige revisionsmæssige overvejelser.
6. Der har ikke været særlige forhold i året.

Rapportering om andre betydelige forhold

7. Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at Vipperød Vandværker har medtaget budgettallene for 2024 som sammenligningstal i resultatopgørelsen.

Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Interne kontroller

8. I forbindelse med revisionen har vi konstateret følgende mangler i den interne kontrol, som ifølge vores vurdering er af tilstrækkelig vigtighed til at blive rapporteret til bestyrelsen.

Manglende funktionsadskillelse

9. Bestyrelsen har oplyst, at det som følge af foreningens størrelse ikke er muligt at implementere funktionsadskillelse. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af såvel utilsigtede fejl som besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl og besvigelser forbliver uopdagede. Det er bestyrelsens opfattelse, at der trods de begrænsede kontrolmuligheder er etableret en forsvarlig organisation.

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

11. Fuldmagtsforhold i Danske Bank, her har kun Finn Balle-Larsen enefuldmagt og Jens Folke har adgang til netbankforespørgsel.

12. Vi har henholdt os til bestyrelsens vurdering, og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

13. Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge foreningens bestyrelse om, hvordan den over tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i foreningen, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

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

15. Vi har som led heri med direktionen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som foreningen har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Direktionen 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 foreningen.

Andre forhold

Revisionsstrategi og -plan

16. Vi har som et led i revisionen af regnskabet ajourført vores informationer og beskrivelser af vandværkets aktiviteter, organisation, regnskabssystemer og intern kontrol. Endvidere har vi drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation og mangler i regnskabet med direktionen.

17. På denne baggrund har vi ajourført vores revisionsstrategi og detaljerede planlægning af revisionen.

18. På de nævnte regnskabsområder har vi endvidere stikprøvevist testet registreringerne ved analyser, dokumentationskontrol, afstemninger og gennemlæsning af konti.

19. I forbindelse med den endelige revision af regnskabet har revisionen primært fokuseret på afstemning af regnskabsposter, estimater og ikke rutineprægede transaktioner m.m.

Ledelsesberetningen

20. 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.

Opfølgning på tidligere protokolbemærkninger

Resultatopgørelsen

21. Resultatopgørelsen er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger til bogholderiet og bilagsmaterialet.

22. Vipperød Vandværk har jf. oversigt opkrævet vandafgift hos 1.343 forbrugere.

23. Aflæsning af målere foregår ved regnskabsårets udløb, og efterregulering vedrørende 2024 vil blive henholdsvis opkrævet/udbetalt i regnskabsåret 2025. Efterreguleringer indtægtsføres/udgiftsføres i regnskabsåret 2025.

24. Vandskat kr. 945.646 betalt i året, er kontrolleret indberettet til SKAT. Det er iværksat, at kasseren gennemgår opgørelserne om de er korrekt opgjort.

25. Bestyrelsesshonorar. Vi har som et led i revisionen undersøgt, at de udbetalte vederlag, er i overensstemmelse med beslutninger samt at beløbene er korrekt oplyst til skattemyndighederne. Vores gennemgang heraf har ikke givet anledning til bemærkninger.

Anlægsaktiver

26. Kontant ejendomsværdi for bygninger 1. oktober 2020 DKK 440.000, vedrører matr. nr. 3H Kongstrup

27. I 2017 solgt vandværket Ågerupvej 102 for grundværdien DKK 9.900. Salget er endnu ikke tinglyst.

Omsætningsaktiver

28. Likvide beholdninger er afstemt til foreliggende kontoudtog/engagementoversigter.

29. Det bemærkes, at indestående i Danske Bank i alt kr. 1.057.655, står på konti der ikke bliver forrentet.

30. Værdipapirer er medtaget til kursværdi pr. statsutidspunktet ud fra foreliggende depotopgørelse fra Sparekassen Sjælland-Fyn.

Leverandører af varer og tjenesteydelser

31. Kreditorer optaget som gæld på status tidspunktet, er stikprøvevis kontrolleret til bilag. Samtlige kreditorer er betalt efter status.

32. Momsangivelser i året.

Det er i forbindelse med gennemgang af momsen for regnskabsåret konstateret, at momsangivelser for 1. halvår ikke er angivet korrekt ud fra bogføringen. Det er nu indberettet en efterangivelse til betaling på kr. 141.957. Det skal bemærkes, at ledelsen kan ifalde ansvar, såfremt momsangivelserne ikke opgøres og indberettes i korrekte perioder

Egenkapital

33. Ved udtræden kan en andelshaver, jf. vedtægternes paragraf 6 ikke få udbetalt andel i selskabets formue.

34. Vandværket er underlagt bestemmelserne om "hvile i sig selv" reglerne.

Overdækningen pr. 31. december 2024 udgør DKK 8.580.239. Vi har fået forelagt investeringsplan for perioden 2023 til 2027 som udviser investeringsbehov de kommende 3 år på i alt ca. DKK 2.100.000. Det er oplyst at investeringsbudgettet ikke er ajourført.

35. Ved tilslutning betaler nye forbrugere tilslutningsafgift. For regnskabsåret 2024 er der registreret tilslutningsafgifter for DKK 250.375. Beløbet er indtægtsført under omsætningen.

Afslutning

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

37. Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 25. september 2024 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.

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

Ringsted, den 11. marts 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

Siderne 97-101 er behandlet på bestyrelsesmødet den 11/03/2025

Bestyrelsen

Jens Folke
formand

Finn-Balle Larsen

Henrik Bohn

Johannes Nielsen

Lars Karlsen

Penneo dokumentnøgle: 46J50-AW3JE-VGQJE-ZMWHE-LAZE2-XEE1A

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.”

Lars Georg Karlsen

Bestyrelsesmedlem

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

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

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-03-11 07:27:49 UTC



Jens Folke

Bestyrelsesformand

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

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

IP: 77.33.xxx.xxx

2025-03-11 07:38:04 UTC



Johannes Kristoffer Nielsen

Bestyrelsesmedlem

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

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

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-03-11 17:28:22 UTC



Henrik Bohn

Bestyrelsesmedlem

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

Serienummer: 823b599d-5cb1-4f35-ad70-b1edea6e3db6

IP: 86.58.xxx.xxx

2025-03-12 10:05:15 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

2025-03-12 10:31:56 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter