



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

NORDFYNS VANDVÆRK
RAPPORTERING TIL LEDELSEN
VED REVISION AF
ÅRSREGNSKABET 2022

Penneo dokumentnøgle: L1G50-BCHFP-EMHOF-2PFLY-PVIC6-E1K50

NORDFYNS VANDVÆRK, CVR-NR. 58 70 17 18

RAPPORTERING TIL LEDELSEN VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2022

Som selskabets revisorer har vi afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2022, der udviser en overdækning på 51 tkr., samlede aktiver på 10.323 tkr. og en overdækning pr. 31. december 2022 på 9.603 tkr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den udførte revision.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2022.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en erklæring uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Den udførte revision har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Forretningsgange og interne kontroller

Under hensyn til selskabets størrelse og forhold i øvrigt, er det kun muligt i begrænset omfang at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for virksomhedens forretningsgange. Vi skal i denne sammenhæng specielt fremhæve, at både bogholder og vandværkets kasserer har fuldmagt til at foretage betalinger alene. De kan således alene disponere over vandværkets likvide midler uden godkendelse af andre. Foranstående anses normalt for en svaghed i den interne kontrol, hvorfor vi vi skal anbefale at fuldmagtsforholdene ændres, så betaling kun kan gennemføres ved godkendelse af 2 personer.

Til sikring af vandværkets værdier har ledelsen indført opfølgende ledelsesmæssige kontroller. Kontrollerne omfatter gennemgang af perioderapporter, godkendelse/attestation af købs- og omkostningsbilag mv. Vi skal derfor opfordre til, at vandværket fortsat prioriterer de ledelsesmæssige kontroller højt.

Besvigelser

Vi er blevet oplyst, at der i løbet af året har været konstateret besvigelser, som har resulteret i bortvisning af vandværksbestyreren, som samtidig også var bestyrelsesmedlem. Sagen er lukket og forholdet har ikke givet anledning til bemærkninger i regnskabet eller lignende.

Vi skal i den forbindelse anbefale, at betyrelsen etablerer procedurer for kontrol af timesedler, når der er ansættelser på timebasis samt udøver en skærpet kontrol af store anlægsprojekter.

Bestyrelsen har over for os oplyst, at der er iværksat tiltag til at imødegå disse ting.

Vores gennemgang har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

3. Den udførte revision

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende forhold:

Revision af primobalance

Vi har i forbindelse med dette års revision foretaget revision af primobalancen, da vi er tiltrådt som revisorer i løbet af regnskabsåret. I forbindelse med revisionen af primobalancen har vi udført revisionshandling for de væsentlige balanceposter. Dette gennemførte vi for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis om, at primobalancen ikke indeholder fejlinformation, der har væsentlig indflydelse på regnskabet for den aktuelle periode, og den regnskabspraksis der er afspejlet i primobalancen er anvendt konsistent i regnskabet for den aktuelle periode.

Det udførte arbejde har ikke givet anledning til bemærkninger.

Omsætning

Vi har foretaget revision af nettoomsætningen for perioden 1. januar - 31. december 2022. Vi har i perioden stikprøvevist kontrolleret udstedte fakturaer er udstedt i overensstemmelse med det godkendte takstblad. Vi har eftersat, at bogføring foretages på korrekte konti i finansbogholderi og debitorsystemet, og at der er sket korrekt bogføring og afregning af vandskat.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Materielle anlægsaktiver

Vi har revideret selskabets materielle anlægsaktiver og har i den forbindelse efterprøvet værdiansættelsen af aktiverne samt påset, at den beskrevne anvendte regnskabspraksis følges. Vi skal i forlængelse heraf gøre opmærksom på, at der for installationer og boringer fremgår anlæg tilbage fra 2018 og før, som ikke afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, herunder f.eks. anlæg der afskrives over en meget længere periode. Forholdet giver en vurderet difference i årets afskrivninger på 10 tkr årligt.

Vi skal opfordre til, at vandværket tager ovenstående forhold op til genovervejelse med hensigt på en tilpasning af afskrivningsprofiler.

Aarhus, den 14. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Damsted Rasmussen
Statsautoriseret revisor

Otterup, den 14. marts 2023

Søren Vindfeld Nielsen
Formand

Steen Benthin Rasmussen
Næstformand

Ole Lyth Lindvig Nielsen

Kim Skou Rasmussen

Ayoe Primdal

Bjørn Tønder Stokholm

Ena Anette Måhr

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.”

Ayoe Bettina Løffler Primdal

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f5aec824-93f2-44b8-a939-af158283e938

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-03-10 16:10:13 UTC



Ena Anette Måhr

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: eb0ddeb1-f977-4e50-8930-52d7b1c692dd

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-11 06:48:41 UTC



Søren Vindfeld Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 054ae8a1-3de5-41c2-b8ca-e4f42e1cc753

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-03-11 07:56:37 UTC



Ole Lyth Lindvig Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0a700747-478b-4a84-9007-9cdd61196e94

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-03-11 15:51:33 UTC



Steen Benthin Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 610e5c7b-dd11-472f-98d3-be9c02785110

IP: 89.239.xxx.xxx

2023-03-12 10:29:59 UTC



Kim Skou Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c7e09fb7-bfc5-41ef-a3d4-6fc6c943d3c8

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-03-12 17:56:51 UTC



Bjørn Tønder Stokholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 078dd8d0-1031-4dbf-bd23-fa5a25f9364a

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-03-13 07:42:00 UTC



Peter Damsted Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:61470611

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-03-14 18:12:26 UTC



Penneo dokumentnøgle: L1G50-BCHFP-EMHOF-2PFLY-PVIC6-EIK50

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>