



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

VALLENSBÆK STRANDS VANDFORSYNING A.M.B.A.

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 94 - 97

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2023

VALLENSBÆK STRANDS VANDFORSYNING A.M.B.A., CVR-NR. 37 06 96 12

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2023

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for 2023, der udviser et resultat på 0 tkr., samlede aktiver på 15.849 tkr. og en egenkapital pr. 31. december 2023 på 12.642 tkr.

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

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
3. Foruddefineret risiko
4. Den udførte revision, art og omfang
5. Selskabsretlige formalia
6. Assistance og rådgivning
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2023.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. har i resultatopgørelsen medtaget de af bestyrelsen godkendte budget. Budgettet har, som det fremgår af resultatopgørelsen ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen 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 selskabets forretningsgange.

Denne situation kan medføre, at selskabet ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er opfølgende ledelsesmæssige kontroller.

Vi har påset at selskabets forretningsgange er nedskrevet og heri er det beskrevet at selskabets formand og et bestyrelsesmedlem foretager attestation af bilag op til 50.000 kr., mens selskabets eksterne administration efterfølgende betaler bilagene i banken. Endvidere attesterer bestyrelsesformand samt to bestyrelsesmedlemmer alle bilag over 50.000 kr. Ved bilag der vedrører afregninger til bestyrelsesmedlemmer, attesterer bestyrelsesformand og et bestyrelsesmedlem, som udgiften ikke vedrører.

Disse interne procedurer opfylder efter vores opfattelse en række fornuftige ledelsesmæssige kontroller.

Som følge af den manglende mulighed for en fuld effektiv intern kontrol har vi derfor ikke alene baseret vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandling.

3. Foruddefineret risiko

Vi har, i henhold til de internationale revisionsstandarder, identificeret en betydelig risiko for væsentlige fejlinformationer i årsregnskabet, som følge af ledelsens tilsidesættelse af kontroller.

Med henblik på at afdække den identificerede risiko for væsentlige fejlinformationer i årsregnskabet, som følge af ledelsens tilsidesættelse af kontroller, har vi udført følgende revisionshandling:

- Udført analyse af posterings i finansbogholderiet i årets løb med henblik på identifikation af posterings, usædvanlige posterings eller posterings uden for selskabets normale drift
- Foretaget stikprøvevis kontrol af væsentlige posterings og andre justerings, der er foretaget i forbindelse med regnskabsafslutning, til underliggende dokumentation
- Foretaget vurdering af, hvorvidt ledelsen har udvist neutralitet i forbindelse med udøvelsen af væsentlige regnskabsmæssige skøn

Det er endvidere vores vurdering, at selskabets ledelse har udvist neutralitet i forbindelse med udøvelsen af væsentlige regnskabsmæssige skøn.

4. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet af 6. maj 2022.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabslementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Omsætning

Vi har foretaget en revision af nettoomsætningen for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023, herunder at der er foretaget korrekt periodisering af opkrævning af aconto raten for perioden 1. oktober 2023 - 31. marts 2024. Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området, herunder forretningsgange for udarbejdelse og afstemning af forbrugsregnskabet. Vi har i perioden stikprøvevis kontrolleret udstedte årsopgørelser i forhold til forbrugsregnskabet for samme periode samt eftersat, at bogføring foretages på korrekte konti i finansbogholderi og forbrugsregnskabet.

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 eftersat, at den beskrevne anvendte regnskabspraksis følges. Vi har stikprøvevist kontrolleret tilstedeværelsen og selskabets ejendomsret til aktiverne.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

It-revision

Vi har konstateret, at virksomheden ikke har indhentet og vurderet en ISAE 3402 erklæring på de områder af selskabets it-anvendelse, som varetages af Microwa som serviceleverandør.

Et utilstrækkeligt tilsyn med serviceleverandøren udgør en risiko for, at selskabets samlede kontrolmiljø ikke er tilstrækkeligt. Vi vurderer derfor, at selskabets tilsyn ikke er passende udformet og implementeret.

Vi anbefaler, at virksomheden indhenter en ISAE 3402 erklæring - eller anden tilsvarende dokumentation fra serviceleverandøren i relation til forbrugersystemet, Microwa, samt at virksomheden gennemgår og vurderer dokumentationen i relation til, om omfang af kontroller og kontrolmiljø hos serviceleverandøren er tilstrækkelig til at afdække selskabets krav til informationssikkerhed.

Ikke reviderede oplysninger i årsregnskabet

De i årsregnskabet indarbejdede budgettal er ikke omfattet af vores revision og vi har dermed ikke forholdt os til de indarbejdede budgettal.

Vi har eftersat, at betingelserne for at medtage ikke reviderede oplysninger i årsregnskabet er overholdt.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har selskabets ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

5. Selskabsretlige formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat samt referater fra bestyrelsesmøder og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

6. Assistance og rådgivning

Assistance og rådgivning

Ud over revision af årsregnskabet har vi udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 21. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

Vallensbæk, den 21. maj 2024

Jens Dahmani
Formand

Vinnie Marianne Hede
Kasserer

Peter Vestergaard
Bestyrelsesmedlem

Finn Carlsen
Bestyrelsesmedlem

Hassan Hegazy
Bestyrelsesmedlem

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.”

Jens Abdelkader Dahmani

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a0f6c0f1-bdd0-47e3-9da2-28703592010d

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-21 13:01:33 UTC



Peter Vestergaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 04a764c9-6078-4e98-b4b4-a5171a5854d0

IP: 188.179.xxx.xxx

2024-05-21 13:32:40 UTC



Vinnie Marianne Hede

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0f4bb16f-1260-4bc8-9da1-4ee435a3bddc

IP: 188.179.xxx.xxx

2024-05-21 13:37:49 UTC



Hassan Ahmed Hegazy

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f936ea84-4a01-4c20-bfae-6f241babb96a

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-05-21 19:36:19 UTC



Finn Wennerberg Carlsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 47d06a6b-314a-4dbf-9803-68e427c0db48

IP: 87.61.xxx.xxx

2024-05-22 13:31:12 UTC



Per Frost Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e0ae2cbf-efaa-401a-92c0-ab437eaba8bf

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-05-22 13:33:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: LWEJJ-OC6Y7-75YCE-VU2FF-613K0-BPPPU

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**