

# Vallensbæk Strands Vandforsyning

Egholmvej 4, 2665 Vallensbæk Strand  
CVR-nr. 37 06 96 12

Udskrift af revisionsprotokol

Side 98 - 101

Vedrørende årsregnskabet 2024

# Protokollat til årsregnskabet 2024

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for 2024, der udviser et resultat på 0 kr., samlede aktiver på 16.521.619 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2024 på 12.642.047 kr.

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 2024.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedestående 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 alle bilag under 50.000 kr. godkendes af 2 bestyrelsesmedlemmer mens alle bilag over 50.000 kr. godkendes af formanden og 2 bestyrelsesmedlemmer. Endvidere er det kun kassereren og MICROWA ABC, der har adgang til bankkonti og til at foretage betaling.

Bestyrelsen får gennemgået en status på økonomien på hvert bestyrelsesmøde.

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

Vi har ikke kunnet basere vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

### 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 revisionshandlinger:

- Udført analyse af posterings i finansbogholderiet i årets løb med henblik på identifikation af 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 2024 - 31. december 2024, herunder at der er foretaget korrekt periodisering af opkrævning af aconto raten for perioden 1. oktober 2024 - 31. marts 2025. 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 efterset, 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 efterset, 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 efterset, at betingelserne for at medtage ikke reviderede oplysninger i årsregnskabet er overholdt.

### *Begivenheder indtruffet efter balancedagen*

Til sikring af at væsentlige begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har vi foretaget en gennemgang af begivenheder efter balancedagen. Vi har foretaget en gennemlæsning af selskabets perioderegnskaber efter balancedagen, herunder drifts- og likviditetsregnskaber, gennemlæst referater fra bestyrelsesmøder og forespurgt om forhold, som måtte være behandlet på møder, hvoraf der endnu ikke foreligger referater samt forespurgt direktionen, om der er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som kan påvirke årsregnskabet.

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet for 2024, og som ikke allerede er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

### *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.*

I overensstemmelse med selskabslovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at udarbejde forretningsorden, oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at regler om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokol er overholdt.

## 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 5. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Frost Jensen  
Statsautoriseret revisor

Vallensbæk, den 5. maj 2025

\_\_\_\_\_  
Peter Vestergaard  
Bestyrelsesformand

\_\_\_\_\_  
Vinnie Marianne Hede  
Kasserer

\_\_\_\_\_  
Hassan Hegazy  
Bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_  
Finn Carlsen  
Bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_  
Bent Lerkilde  
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.”

## Vinnie Marianne Hede

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 188.179.xxx.xxx

2025-05-06 10:14:48 UTC



## Peter Vestergaard

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 188.179.xxx.xxx

2025-05-06 10:33:06 UTC



## Hassan Ahmed Hegazy

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 172.225.xxx.xxx

2025-05-06 11:14:59 UTC



## Finn Wennerberg Carlsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 87.61.xxx.xxx

2025-05-06 13:42:57 UTC



## Bent Lerkilde

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3bf7ffce-7072-4f1c-a758-e016c324152f

IP: 93.161.xxx.xxx

2025-05-06 14:33:14 UTC



## Per Frost Jensen

BDO STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: d224c2b8-8790-4a56-844b-04f251c91cf4

IP: 77.243.xxx.xxx

2025-05-06 15:34:12 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://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.