

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Thomas S. Kallehauge
Østre Havnegade 65
9000 Aalborg

Regnskabserklæring til årsregnskabet for 2023 for Vestbjerg Vandværk A.m.b.a.

Denne regnskabserklæring afgives i tilknytning til jeres revision af årsregnskabet for Vestbjerg Vandværk A.m.b.a. for det regnskabsår, som sluttede pr. 31. december 2023. Vi er opmærksomme på, at indhentelse af udtalelser fra os vedrørende oplysningerne i denne regnskabserklæring er en væsentlig arbejdshandling, som skal gøre det muligt for jer at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi forstår, at formålet med jeres revision af vores årsregnskab er at udtrykke en konklusion om, at årsregnskabet er revideret i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, hvilket indebærer en gennemgang af regnskabssystemer, interne kontroller og data i relation hertil i det omfang, I har anset det for nødvendigt efter omstændighederne. Denne gennemgang er ikke udformet til at identificere – og forventes heller ikke nødvendigvis at afdække – alle besvigelser, mangler, fejl og andre eventuelle uregelmæssigheder.

I overensstemmelse hermed bekræfter vi efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

A. Ledelsesberetning og årsregnskab

1. Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og for udarbejdelsen af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
2. Vi bekræfter, at det er vores ansvar som medlemmer af virksomhedens ledelse at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har godkendt årsrapporten.
3. Den regnskabspraksis, som er anvendt ved udarbejdelsen af årsregnskabet, er beskrevet på passende vis i årsregnskabet.
4. Det er vores opfattelse, at virksomhedens interne kontrolsystem er tilstrækkeligt til at udarbejde et korrekt årsregnskab i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven.
5. Der er ikke konstateret ikke-korrigeret fejlinformation i løbet af revisionen i relation til den seneste regnskabsperiode.
6. Vi bekræfter, at vi har forstået og er enige i de af jer foretagne efterposter til det regnskabsgrundlag, vi har udarbejdet.

B. Besvigelser

1. Vi bekræfter, at det er vores ansvar, at interne kontrolsystemer er udformet, implementeret og opretholdt med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.
2. Vi har over for jer oplyst vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
3. Der foreligger ikke besvigelser eller formodede besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer ledelsen, medarbejdere, som har en væsentlig rolle i den interne kontrol, eller andre, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet. Vi er ikke bekendt med påståede eller formodede besvigelser, som påvirker årsregnskabet, som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, analytikere, offentlige myndigheder eller andre.

C. Overholdelse af lovgivning

1. Vi har oplyst, at vi ikke er bekendt med overtrædelser eller mistanke om overtrædelser af love og reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

D. Afgivne oplysninger og oplysninger om transaktioners fuldstændighed

1. Vi har givet jer:
 - adgang til al information, såsom regnskabsmateriale, dokumentation og andre forhold, som, vi er bekendt med, af relevans for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - yderligere information, som I har anmodet os om i forbindelse med revisionen
 - ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som I har anset det for nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
2. Alle transaktioner er registreret i bogføringen og fremgår af årsregnskabet.
3. Vi har oplyst jer om virksomhedens nærtstående parter og om alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med. Alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter er regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
4. De målingsmetoder og væsentlige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder målinger til dagsværdi, er begrundede.
5. Vi har oplyst jer om, at virksomheden har overholdt alle aspekter af kontrakter, der kunne have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet i tilfælde af manglende overholdelse af nævnte kontrakter, herunder alle covenants, betingelser eller andre krav i relation til udestående gæld.

E. Forpligtelser og eventualposter

1. Vi har oplyst jer om alle forpligtelser og eventualposter, herunder poster i relation til garantistillelser, både skriftlige og mundtlige, og disse er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

F. Going concern

1. Vi har vurderet virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet der tages højde for al relevant information om fremtiden, som dækker en periode, der mindst er, men ikke begrænset til, 12 måneder fra balancedagen. Vi bekræfter, at vi ikke er bekendt med væsentlig usikkerhed vedrørende begivenheder eller forhold, der kan medføre væsentlig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften.


G. Begivenheder efter balancedagen

1. Alle begivenheder efter balancedagen, som i henhold til årsregnskabsloven kræver regulering eller oplysning, er blevet reguleret eller oplyst.

Vestbjerg, den 28. februar 2024
Vestbjerg Vandværk A.m.b.a.



Carsten Bech
Formand



Brian F. Simonsen
kasserer