

Fjellerup Strands Vandværk AmbA

CVR-nr. 33 93 70 16

Revisionsprotokollat af 27. maj 2026

(side 47 - 51)

vedrørende årsregnskabet for 2025

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2025	47
1.1. Indledning	47
1.2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	47
1.3. Revisionens formål	47
1.4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	47
1.5. Forretningsgange og intern kontrol	48
1.6. Revision i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet	48
2. Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet	48
2.1. Resultatopgørelsen	49
2.2. Anlægsaktiver	49
2.3. Gældsforpligtelser og hensatte forpligtelser	49
2.4. Pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser	49
3. Ledelsesberetningen	49
4. Øvrige arbejdsopgaver	49
5. Øvrige oplysninger	50
5.1. Ledelsens regnskabserklæring	50
5.2. Ikke-korrigerede forhold	50
5.3. Bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale	50
5.4. Selskabsretlige formalia	50

1. Revision af årsregnskabet for 2025

1.1. Indledning

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2025 for Fjellerup Strands Vandværk AmbA. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

1.2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Såfremt bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi afgive en revisionspåtegning med følgende modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser og andre oplysninger:

"Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjellerup Strands Vandværk AmbA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Fjellerup Strands Vandværk AmbA har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 1. januar - 31. december 2025 og 1. januar - 31. december 2026. Resultatbudgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

1.3. Revisionens formål

I aftalebrev af 4. juni 2025 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem selskabets ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2025 er udført i overensstemmelse hermed.

1.4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2025 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2025 med ledelsen, herunder risici relateret til selskabets aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, ledelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i årsregnskabet:

- Forekomst, fuldstændighed og periodisering af omsætningen
- Fuldstændighed, rettigheder og forpligtelser og værdiansættelse af materielle anlægsaktiver

Regnskabsposter, der indeholder væsentlige skøn eller væsentlige ikke-rutinemæssige transaktioner, har haft særlig fokus.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

1.5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået selskabets registreringsystemer og interne kontrolprocedurer.

Det er vores opfattelse, at selskabets forretningsgange er forsvarlige, og at de interne kontroller fungerer tilfredsstillende. Der er ikke konstateret uregelmæssigheder, og ved revisionen har vi derfor ikke foretaget specifikke revisionshandlinger med henblik på at afdække bevidste fejl.

1.6. Revision i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet

Revisionen i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet har været baseret på arbejdet har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med budgetter og tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til selskabet, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler selskabet, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi revideret begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb. Formålet med revisionsarbejdet på dette område er at kontrollere, om væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er kommet til udtryk enten i selve regnskabsposterne eller i form af oplysninger i noter til årsregnskabet.

2. Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet

I lighed med tidligere år skal vi efterfølgende supplere det aflagte årsregnskab med uddybende kommentarer og specifikationer.

2.1. Resultatopgørelsen

Som led i revisionen af omsætningen har vi gennemgået den analyse, som ledelsen har udarbejdet vedrørende omsætning. Vi har sammenholdt forbrugersystemet med finansbogholderiet, samt kontrolleret mængder omregnet til svarer til årets salg.

I omsætningen er indregnet årets underdækning på t.kr. 592 i forhold til hvile-i-sig-selv-princippet

I den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

2.2. Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Tilgangen af maskiner og inventar har i det seneste regnskabsår udgjort 1.139.779 kr.

Vi har stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang. Vi har påset, at bestyrelsens bevillingsprocedure er overholdt.

Vi er enige i den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn.

2.3. Gældsforpligtelser og hensatte forpligtelser

Vi har gennemgået gæld og herunder påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

For skyldige og hensatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

2.4. Pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser

I forbindelse med vores revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra tingbog, personbog og bilbog.

3. Ledelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysninger i årsregnskabet og den viden og de forhold, vi er blevet bekendt med i forbindelse med revisionen. Ud fra vores viden om regelgrundlaget har vi taget stilling til, om der er fejl eller mangler i ledelsesberetningen.

Vi har ikke foretaget nye, særskilte arbejdshandlinger i forbindelse med vores udtalelse om ledelsesberetningen. Det udførte arbejde har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

4. Øvrige arbejdsopgaver

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi bistået selskabet med udarbejdelsen af årsregnskab.

Vi har siden afgivelse af revisionsprotokollat af 4. juni 2025 :

- Assistance med ansøgning om kommunegaranti samt ansøgning om lån i KommuneKredit
- Assistance med udarbejdelse af budget 2027.

5. Øvrige oplysninger

5.1. Ledelsens regnskabserklæring

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabserklæring fra direktionen til bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed.

5.2. Ikke-korrigerede forhold

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi direktionen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den vurdering, ledelsen har foretaget.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

5.3. Bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale

Vi har i forbindelse med tilrettelæggelsen og udførelsen af revisionen undersøgt, om selskabet overholder bogføringslovgivningen, herunder lovgivningen om opbevaring af regnskabsmateriale. Det er vores opfattelse, at selskabet på alle væsentlige områder opfylder bogføringslovgivningen.

5.4. Selskabsretlige formalia

Ledelsesansvar

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

Randers, den 27. maj 2026

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Peter Seeberg
statsautoriseret revisor
mne35787

Forelagt for bestyrelsen den 27. maj 2026.

Kaj Overgaard
Formand

Peter Hansen
Næstformand

Susanne Carøe Sørensen
Kasserer

Palle Vinther
Sekretær

Jørgen Dalsgaard Christensen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Kaj Overgaard

Navn returneret af MitID: Kaj Overgaard
Bestyrelsesformand
ID: 9edf4464-7945-402e-b3f6-50a571afef70
IP-adresse: 89.186.188.163:63966:63966
Dato for underskrift: 28-05-2026 09:34:40 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Peter Hansen

Navn returneret af MitID: Peter Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 5d3c8cd4-58b4-402d-a62b-a98dee4eef15
IP-adresse: 212.10.126.247:23446:23446
Dato for underskrift: 29-05-2026 08:32:02 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID Erhverv



Susanne Carøe Sørensen

Navn returneret af MitID: Susanne Carøe Sørensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 0af28986-a602-4550-881c-3a695b1e5c50
IP-adresse: 62.198.235.222:53205:53205
Dato for underskrift: 28-05-2026 10:02:04 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Palle Vinther

Navn returneret af MitID: Palle Vinther
Bestyrelsesmedlem
ID: 975e0ba8-2993-47b6-a2aa-fe470f6471ee
IP-adresse: 77.241.136.139:16635:16635
Dato for underskrift: 31-05-2026 11:53:46 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Jørgen Dalsgaard Christensen

Navn returneret af MitID: Jørgen Dalsgaard Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 19a908cf-25e1-452c-ac8f-9cc894ac8d8a
IP-adresse: 212.10.125.103:49859:49859
Dato for underskrift: 28-05-2026 08:43:33 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID



Peter Seeberg

Navn returneret af MitID: Peter Seeberg Nielsen
Revisor
ID: f9fda46a-46d1-411c-bcce-3a0fb8774123
IP-adresse: 40.113.106.106:55347:55347
CVR-match med MitID
Dato for underskrift: 31-05-2026 11:56:42 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitID Erhverv



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 325dd0R698329248504192