

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Karsten B. Pedersen
Cortex Park 3
5230 Odense M

Regnskabserklæring til årsregnskabet for Maemosens Vandværk for 1. april – 31. marts 2023/24

Denne regnskabserklæring afgives i tilknytning til jeres revision af årsregnskabet for Maemosens Vandværk for det regnskabsår, som sluttede pr. 31. marts 2023/24. 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023/24 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi forstår, at formålet med jeres revision af årsregnskabet er at udtrykke en konklusion herom, og at jeres revision er udført 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 overbevisning, at vi har foretaget de forespørgsler, som vi vurderer, er nødvendige for at informere os selv om følgende forhold:

A. Ledelsesberetning og årsregnskab

1. Vi har opfyldt vores ansvar som angivet i revisionsprotokollat af 26. maj 2020 for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med 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 for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation, herunder udeladelser. 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 kontroller er tilstrækkelige til at udarbejde et korrekt årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Vi har oplyst jer om alle væsentlige ændringer i vores processer, kontroller, politikker og procedurer, som vi har foretaget for at håndtere den indvirkning, COVID-19-pandemien har på vores interne kontroller.
5. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til årsregnskabslovens præsenterings- og oplysningskrav.
6. Vi bekræfter, at vi har forstået og er enige i de af jer foretagne efterposter til det regnskabsgrundlag, som vi har udarbejdet.

B. Manglende overholdelse af love og øvrig regulering, herunder besvigelser

1. Vi bekræfter, at det er vores ansvar, at virksomhedens forretningsaktiviteter udføres i overensstemmelse med love og øvrig regulering, og at det er vores ansvar at identificere og håndtere manglende overholdelse af gældende love og øvrig regulering, herunder besvigelser.
2. Vi bekræfter, at det er vores ansvar at udforme, implementere og opretholde interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser.
3. Vi har over for jer oplyst vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

4. Vi er ikke bekendt med nogen tilfælde af konstateret eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, herunder besvigelser, som kan påvirke virksomheden, herunder manglende overholdelse i forbindelse med følgende:
- 4.1 Finansielle uregelmæssigheder
 - 4.2 Love og øvrig regulering, der anses for at have en direkte påvirkning på fastsættelsen af væsentlige beløb og oplysninger i årsregnskabet
 - 4.3 Love og øvrig regulering, der har en direkte påvirkning på beløb og oplysninger i årsregnskabet, men hvis overholdelse kan være afgørende for virksomhedens drift, dens mulighed for at fortsætte driften eller dens mulighed for at undgå væsentlige bøder
 - 4.4 Ledelsen eller medarbejdere, der har væsentlige roller i den interne kontrol eller andre, hvor besvigelser kan have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet
 - 4.5 Påståede eller formodede besvigelser eller anden manglende overholdelse af love og øvrig regulering oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, analytikere, offentlige myndigheder eller andre.
5. Vi bekræfter, at jeg har gennemgået registreringer omkring reelle ejere, og at disse er korrekte.

C. Afgivne oplysninger samt oplysningers og transaktioners fuldstændighed

1. Vi har givet jer:
- adgang til al information, såsom regnskabsmateriale, dokumentation og andre forhold, som, vi er bekendt med, er relevant 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 besluttet, at det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
2. Alle væsentlige transaktioner er registreret i bogføringen, og alle væsentlige transaktioner, begivenheder og forhold fremgår af årsregnskabet.
3. Vi har stillet alle referater fra generalforsamlinger, bestyrelsesmøder og revisionsudvalgsmøder, der er afholdt i regnskabsåret og perioden frem til den 07. maj 2024 til rådighed for jer.
4. Vi bekræfter fuldstændigheden af de afgivne oplysninger i forbindelse med identifikationen af nærtstående parter. Vi har oplyst jer om identiteten på virksomhedens nærtstående parter og om alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med, herunder salg, køb, overførte aktiver, forpligtelser og tjenesteydelser, leasingaftaler, garantier, ikke-monetære transaktioner og transaktioner uden vederlag i regnskabsåret samt tilhørende udestående mellemværender med sådanne parter pr. balancedagen. Disse transaktioner er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i årsregnskabet.
5. Det er vores opfattelse, at de metoder, væsentlige forudsætninger og data, vi har brugt til at udøve regnskabsmæssige skøn, og oplysninger herom er passende og anvendt konsistent med henblik på at sikre, at indregning, måling og oplysning er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
6. Vi har oplyst jer om, at virksomheden har overholdt alle kontraktlige forhold, der kunne have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet i tilfælde af manglende overholdelse af nævnte kontrakter, herunder alle kontraktlige forpligtelser, betingelser eller andre krav i relation til udestående gæld.

D. 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.

E. 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.

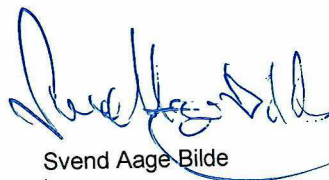
F. Efterfølgende begivenheder

1. Der har ikke været nogen begivenheder, efter balancedagen, som kræver regulering af eller oplysning i årsregnskabet eller de tilhørende noter.

Maemosen, den 07. maj 2024
Maemosens Vandværk



Erik Press
Formand



Svend Aage Bilde
kasserer