

Maemosens vandværk amba

Taarup Strand, 5871 Frørup

CVR-nr. 35 92 52 28

Revisionsprotokollat

af 26. maj 2025

til årsregnskabet for 2024/25



Indledning

Vi har revideret årsregnskab for 2024/25 for Maemosens vandværk amba (virksomheden), der udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 26. maj 2020.

I dette revisionsprotokollat har vi beskrevet væsentlige forhold, som efter vores vurdering er relevante for bestyrelsen.

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer.

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

Væsentlige interne kontroller

Bogholderi vedrørende vandværket er outsourcet til EY. Administration vedrørende vandværket er overtaget af Nyborg Forsyning og service (NFS). NFS sørger for opkrævninger og flytteopgørelser for brugerne. De afregner vandværket halvårligt.

EY kan ikke foretage betalinger, og forestår udelukkende bogføringen af finansbilag.

Betalinger foretages af vandværkets kasserer, Svend Aage Bilde. Betalinger af ekstraordinære poster gennemføres, når formanden har godkendt betaling via mail eller ved underskrift på bilaget.

Kasserer Svend Aage Bilde har alene fuldmagt til vandværkets bankkonto.

Virksomhedens ledelse har oplyst, at en effektiv funktionsadskillelse på alle områder ikke er hensigtsmæssig med de roller, som virksomhedens nuværende medarbejdere har. Ledelsen har oplyst, at den kompenserer herfor gennem løbende overvågning af virksomhedens aktiviteter og gennemgang af virksomhedens økonomirapportering.

Som følge af den manglende funktionsadskillelse har revisionen primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang, hvor vi ved stikprøver tester poster i resultatopgørelse, balance, noter og andre krævede oplysninger m.v. til ekstern og anden dokumentation samt udfører substansanalytisk revision. Ved substansanalytisk revision foretages en vurdering af udvalgte regnskabsposter gennem analyse af forventelige sammenhænge mellem både finansielle og ikke-finansielle oplysninger.

Øvrige væsentlige forhold

Indtægter

Andelsselskabets salg ekskl. statsafgift og moms andrager i alt 54 t.kr. Indtægterne er sandsynliggjort gennem en beregning af indtægter på basis af forbruget i m³ og pris pr. m³.

Andelsselskabets faste afgift andrager i alt 308 t.kr. i 2024/25.

På basis af analysen kan vi tilslutte os fuldstændigheden i andelsselskabets registrerede indtægter.

Vandforbrug

Andelsselskabet følger løbende udviklingen i vandspild.

Spildprocenten på vand er i 2024/25 er 0,9% mod 7,8% i 2023/24.

Faldet i spildprocenten skyldes at vandværket er skiftet til radiomålere, hvilket giver væsentlig mere præcis vandforbrug pr. forbrugssted.

Tilgodehavender fra NFS

Vi har modtaget opgørelser fra NFS over opkrævninger af årsafregning 2024 og 1. aconto for 2025 som svarer til det tilgodehavende indregnet i årsrapporten. Efter statusdagen er der modtaget kr. 288 t.kr. af tilgodehavendet. På baggrund af det udførte arbejde kan vi tilslutte os den foretagne vurdering af andelsselskabets tilgodehavender fra NFS pr. 31. marts 2025.

Bekræftelse

Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser om formodede besvigelser.

Nyborg, den 26. maj 2025
EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Michael Sig
statsaut. revisor

Siderne 30-31 er fremlagt på bestyrelsesmøde den 26. maj 2025.

I bestyrelsen:

Erik Press
formand

Steffen Kildegaard
næstformand

Svend Aage Bilde
kasserer

Adam Habary
sekretær

Gunner Pedersen

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.”

Erik Koldby Press

Formand

På vegne af: Maemosens Vandværk

Serienummer: 99761c3f-77a9-45fe-8fc6-190ba1f45ddf

IP: 87.57.xxx.xxx

2025-05-26 07:46:42 UTC



Gunner John Pedersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Maemosens Vandværk

Serienummer: f2141af5-842f-4400-b119-ac6c6a5ca4e5

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-05-26 11:57:32 UTC



Svend Aage Bilde

Kasserer

På vegne af: Maemosens Vandværk

Serienummer: 6feb7efd-ff3b-44ff-afee-b908b5aa0257

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-05-27 04:45:42 UTC



Adam Fleckner Habary

Sekretær

På vegne af: Maemosens Vandværk

Serienummer: 8fe60380-ee5d-4640-b188-87699bc9d26d

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-05-31 07:43:52 UTC



Steffen Johannes Kildegaard

Næstformand

På vegne af: Maemosens Vandværk

Serienummer: 7d362073-d808-4c08-a156-8d159bc3c5f2

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-06-02 06:51:55 UTC



Michael Sig

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 49fc1f39-b149-4cee-b84a-3af6537d7d6f

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-06-02 07:17:48 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. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

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.