

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Att.: Kirsten Qvist Kiil-Nielsen
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Regnskaberklæring om årsrapporten for 2019

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for 2019, og vi bekræfter efter bedste overbevisning følgende:

1. At vi er bekendt med ledelsens ansvar for, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet.
2. At vandværkets kapitalberedskab, herunder den finansielle stilling, og vandværkets fremtidsudsigter understøtter, at going concern-forudsætningen er opfyldt.
3. At årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger om eventuelle usædvanlige eller usikre forhold.
4. At vi er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
5. At vi har videregivet resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
6. At vi ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen, medarbejdere, der udfører væsentlige kontroller, eller andre personer, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig betydning for årsrapporten.
7. At årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.
8. At vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation frem til dags dato til rådighed.

9. At de til Deloitte afgivne oplysninger vedrørende nærtstående parter er korrekte og fuldstændige.
10. At vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsrapporten.
11. At vandværket har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsrapporten.
12. At samtlige aktiver er indregnet i balancen, at disse er til stede, tilhører virksomheden og er forsvarligt målt, herunder at foretagne nedskrivninger mv. er tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne.
13. At vandværkets aktiver ikke er pantsat, behæftet med ejendomsforbehold e.l. ud over det i årsregnskabet anførte.
14. At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler virksomheden, er indregnet eller oplyst i årsregnskabet, og at disse er forsvarligt opgjort.
15. At der ikke er verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager mv. eller eventualforpligtelser, såsom pensions-, kautions- og garantiforpligtelser, og andre økonomiske forpligtelser, herunder valutarisici og leasingforpligtelser, ud over de i årsregnskabet anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af vandværkets finansielle stilling.
16. At der ikke er planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
17. At der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til virksomhedens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække vandværkets eventuelle skadessituationer.
18. At alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.
19. At der fra balancedagen og frem til i dag ikke er indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten, og som ikke er kommet til udtryk i en note til årsregnskabet.
20. At vi er bekendt med Deloittes forretningsbetingelser og aftalegrundlaget, hvor revisionen, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelsen og revisor beskrevet.

21. At vi er enige i de foretagne efterposteringer for regnskabsåret, som er vedlagt i bilag 1.
22. At vi i tilknytning til ovenstående regnskabserklæring bekræfter at have modtaget og læst bilag 2 rapportering om kontrolsvagheder.

Strib , den 27. februar 2020

Strib Vandværk A.m.b.a.

Palle Christensen

Anton Petersen

Bilag 1 - Oversigt over efterposteringer for regnskabsåret

Kontonr.	Kontonavn	Debit	Credit
	1 Afskrivning bygninger - (Posted)		
1930	Afskrivninger bygninger	82.472,00	
4068dt	Afskrivninger		82.472,00
		<u>82.472,00</u>	<u>82.472,00</u>
	2 Afskrivning ledningsnet - (Posted)		
4074	Afskrivninger		243.307,00
1931	Afskrivninger ledningsnet	243.307,00	
		<u>243.307,00</u>	<u>243.307,00</u>
	3 Afskrivning inventar - (Posted)		
1901	Afskrivninger driftsmidler	354.862,00	
4104	Afskrivninger		354.862,00
		<u>354.862,00</u>	<u>354.862,00</u>
	4 Reguleret sk omkostninger primo - (Posted)		
5795	Skyldige omkostninger	60.449,52	
1557	EDB omkostninger		38.412,00
5622	Indgående moms		9.603,00
1557	EDB omkostninger		1.600,00
5622	Indgående moms		400,00
1565	Revisorhonorar		8.500,00
1329	Rep. ledningsnet		1.547,40
5622	Indgående moms		387,12
		<u>60.449,52</u>	<u>60.449,52</u>

5 Aktivering af forbedringer - (Postet)

1305	Anlægsarbejde		156.000,00
4103	Til- og afgang	156.000,00	
4073	Til - og afgang	87.145,50	
1328	Etablering nye stik		87.145,50
4103	Til- og afgang	202.480,28	
1330	Vedl. pumper/udstyr		202.480,28
4073	Til - og afgang	85.834,01	
1332	Udskiftn. hovedledninger		85.834,01
4073	Til - og afgang	75.844,21	
1338	Etabl. nye hovedledning		75.844,21
		<u>607.304,00</u>	<u>607.304,00</u>

6 Skyldig omkostninger 31-12-2019 - (Posted)

5795	Skyldige omkostninger		85.058,68
1555	Telefon og telefax	1.600,00	
5622	Indgående moms	400,00	
1336	Aflæsning af målere	7.971,94	
5622	Indgående moms	1.992,99	
1311	Radio Linksystem	1.680,00	
5622	Indgående moms	420,00	
1329	Rep. ledningsnet	1.242,50	
5622	Indgående moms	310,63	
1335	Renov. stikledninger	1.762,50	
5622	Indgående moms	440,63	
1341	Service abonnemeter	53.790,00	
5622	Indgående moms	13.447,49	
		<u>85.058,68</u>	<u>85.058,68</u>

7 Køb af obligationer - (Posted)

3050	Obligationer anskaffelse	1.975.987,51	
3006	Obligationer - MS afkastkonto		1.975.987,51
3050	Obligationer anskaffelse	23.774,00	
3006	Obligationer - MS afkastkonto		23.774,00
1552	Porto og gebyrer	22,50	
3006	Obligationer - MS afkastkonto		22,50
1552	Porto og gebyrer	45,00	
3006	Obligationer - MS afkastkonto		45,00
1808	Renteudgifter, diverse	1.299,28	
3006	Obligationer - MS afkastkonto		1.299,28
1808	Renteudgifter, diverse	0,16	
3006	Obligationer - MS afkastkonto		0,16
		<u>2.001.128,45</u>	<u>2.001.128,45</u>

8 Kursregulering obligationer - (Posted)

1822	Kursregulering obligationer	24.939,00	
3051	Kursregulering obligationer		24.939,00
		<u>24.939,00</u>	<u>24.939,00</u>

9 Tilbageført regulering årsopg primo - (Posted)

0116	Fastafgift	760,54	
0117	Målerleje	85,57	
0103	Vandafregning	43.574,93	
5628	Grønne afgifter	67.228,61	
0911	Stat/kommune		28.108,26
0912	Vandtårnet	571,10	
0990	Andre indtægter	400,00	
0920	Bøder og gebyr	5.400,00	
3150	Reguleringskonto		89.912,49
		<u>118.020,75</u>	<u>118.020,75</u>

10 Regulering årsopg. 2019 - (Post)

0116	Fastafgift		2.740,54
0117	Målerleje		375,70
0103	Vandafregning	54.692,46	
5628	Grønne afgifter	46.430,93	
0911	Stat/kommune	3.498,72	
0912	Vandtårnet	728,90	
0990	Andre indtægter		300,00
0920	Bøder og gebyr		7.400,00
3150	Reguleringskonto		94.534,77
		<u>105.351,01</u>	<u>105.351,01</u>

11 Regulering restanceliste - (Post)

3101	Debitorer, diverse	21.890,06	
0116	Fastafgift		21.890,06
		<u>21.890,06</u>	<u>21.890,06</u>

12 Afstemning fordeling til totalopgørelse - (Post)

5628	Grønne afgifter		1.223,80
0116	Fastafgift	1.223,80	
9110dt	Overdækning forbrugere	0,00	
0911	Stat/kommune		91,40
0116	Fastafgift	91,40	
0912	Vandtårnet		19,20
0116	Fastafgift	19,20	
0103	Vandafregning		1.479,65
0116	Fastafgift	1.479,65	
0117	Målerleje		2.530,21
0116	Fastafgift	2.530,21	
		<u>5.344,26</u>	<u>5.344,26</u>

Bilag 2 – Rapportering om kontrolsvagheder

Virksomhedens IT-anvendelse

Virksomhedens IT-systemer har ikke været omfattet af revisionen, idet det er vurderet, at eventuelle svagheder eller mangler herved ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet.

Manglende funktionsadskillelse og fuldmagtsforhold

Virksomhedens administrations- og økonomifunktion varetages af så få personer, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i virksomheden.

Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i årsregnskabet. Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Ved gennemgang af engagementsbekræftelser har Deloitte konstateret, at en af de tildelte fuldmagter tillader fuldmagtshaveren at disponere alene over virksomhedens midler. Dette forhold øger risikoen for, at uautoriserede udbetalinger kan finde sted.