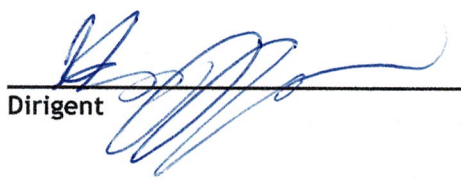


ETTERUP - GRØNNEMOSE VANDVÆRK I/S

ÅRSRAPPORT

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på interessentselskabets ordinære generalforsamling
den 31. januar 2020



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Selskabet	Etterup - Grønnemose Vandværk I/S
	Gl.Hovedvej 22
	5560 Aarup
	CVR-nr.: 29 64 40 12
	Stiftet: 3. juli 1967
Bestyrelse	Hjemsted: Aarup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Henrik Rosengreen, Formand
	Dorrit Brodersen
	Margit Nielsen
Daglig ledelse	Mark Vibæk
	Peder Hansen
	Dorrit Brodersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Fælledvej 1
	DK-5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Etterup - Grønnemose Vandværk I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af interessentselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31- december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 23. januar 2020

Daglig ledelse

Dorrit Brodersen

Bestyrelse

Henrik Rosengreen
Formand

Dorrit Brodersen

Margit Nielsen

Mark Vibæk

Peder Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til interessenterne i Etterup - Grønnemose Vandværk I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Etterup - Grønnemose Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og anvendt regnskabspraksis som beskrevet side 10-11.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af interessentselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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 interessentselskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere interessentselskabets evne til at fort-sætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere interessentselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentselskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om interessentselskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i års-regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at interessentselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Odense, den 23. januar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	556.445	584.267
Produktionsomkostninger.....	2	-412.786	-478.465
BRUTTORESULTAT		143.659	105.802
Salgs- og distributionsomkostninger.....	3	-3.044	-3.873
Administrationsomkostninger.....	4	-104.225	-60.574
DRIFTSRESULTAT		36.390	41.355
Renteudgifter.....	5	-36.390	-41.355
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Jordareal.....		25.000	25.000
Sammenkobling Aarup og Grønnemose.....	6	0	0
Udskiftning vandledning.....	7	105.772	145.184
Materielle anlægsaktiver.....		130.772	170.184
ANLÆGSAKTIVER.....		130.772	170.184
Tilgodehavender vedrørende årsopgørelse.....		57.080	105.591
Tilgodehavender.....		57.080	105.591
Likvide beholdninger.....		576.626	554.778
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		633.706	660.369
AKTIVER.....		764.478	830.553
PASSIVER			
Overført overskud.....		0	0
EGENKAPITAL.....		0	0
Overdækning.....		111.455	147.030
Gæld til pengeinstitutter.....		480.937	556.490
Langfristede gældsforpligtelser.....		592.392	703.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		21.853	211
Anden gæld.....	8	150.233	126.822
Kortfristede gældsforpligtelser.....		172.086	127.033
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		764.478	830.553
PASSIVER.....		764.478	830.553
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Omsætning, vandafgifter.....	517.075	593.829	
Omsætning, godtgørelse Assens Kommune.....	3.795	3.855	
Omsætning, tilslutningsbidrag.....	0	35.100	
Årets over/underdækning.....	35.575	-48.517	
	556.445	584.267	
Produktionsomkostninger			2
Grønafgift, 25.848 m3 á 6,37 kr./m3 (udpumpet vandmængde udgør 28.720 m3).....	164.651	200.021	
Vandprøver.....	13.518	4.041	
El.....	15.252	19.882	
Vedligeholdelse og fornyelser, ledningsnet.....	79.753	157.060	
Konsulentbistand.....	0	4.026	
Løn til formand, kasserer og havemand.....	81.988	23.476	
Kørselsgodtgørelse.....	2.488	3.105	
Kursus.....	2.590	240	
Afskrivninger på sammenkobling og udskiftning af vandledning.	39.412	64.755	
Småanskaffelser.....	13.134	1.859	
	412.786	478.465	
Salgs- og distributionsomkostninger			3
Annoncer og reklamer.....	3.044	2.268	
Repræsentation.....	0	1.605	
	3.044	3.873	
Administrationsomkostninger			4
Kontorartikler og tryksager.....	3.876	8.752	
Telefon.....	7.001	10.409	
Advokat.....	10.000	0	
Revision og regnskabsassistance.....	20.500	20.500	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	18.900	0	
Forsikringer.....	8.404	8.178	
Kontingenter.....	27.349	9.726	
EDB-udgifter.....	5.965	0	
Porto.....	1.233	1.475	
Generalforsamling og møder.....	997	1.534	
	104.225	60.574	
Renteudgifter			5
Banklån.....	343	277	
Nordea, lån.....	36.047	41.078	
	36.390	41.355	

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Sammenkobling Aarup og Grønnemose			6
Saldo 1. januar 2019.....	0	25.343	
Årets afskrivning, 10% af kr. 0.....	0	-25.343	
	0	0	
Udskiftning vandledning			7
Saldo 1. januar 2019.....	145.184	184.596	
Årets afskrivning, 10% af kr. 394.125.....	-39.412	-39.412	
	105.772	145.184	
Anden gæld			8
Skyldig vandafgift (grøn afgift).....	36.850	52.788	
Skyldig A-skat og AM-bidrag.....	6.603	2.722	
Skyldig beløb vedrørende årsopgørelse.....	105.143	38.087	
Skyldig moms.....	1.637	33.225	
	150.233	126.822	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			9
Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er afgivet ejerpantebrev 730.000 kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 25 tkr.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Etterup - Grønnemose Vandværk I/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Over- eller underdækning

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder personaleomkostninger samt vedligeholdelse af bygninger.

Salgs- og Distributionsomkostninger

Salgs- og Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til salg og vandværkets distribution af vand.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Jordareal, sammenkoblinger og vandledninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og ned-skrivninger. Der afskrives ikke på jordareal.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Sammenkoblinger.....	10 år	0%
Vandledninger.....	10 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

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."

Peder Elmely Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-065976960929

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-01-24 09:44:12Z

NEM ID 

Margit Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-943237386064

IP: 94.145.xxx.xxx

2020-01-24 11:05:26Z

NEM ID 

Henrik Rosengreen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-542308970136

IP: 89.239.xxx.xxx

2020-01-26 09:14:11Z

NEM ID 

Mark Hauken Vibæk

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-366400861738

IP: 89.239.xxx.xxx

2020-01-26 16:04:24Z

NEM ID 

Dorrit Brodersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-033405319019

IP: 2.110.xxx.xxx

2020-01-26 16:59:44Z

NEM ID 

Dorrit Brodersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-033405319019

IP: 2.110.xxx.xxx

2020-01-26 16:59:44Z

NEM ID 

Jesper Bechsgaard Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1156402381372

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-01-27 08:06:36Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**



Tlf: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

ETTERUP - GRØNNEMOSE VANDVÆRK I/S

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 70 - 72

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2019

Penneo dokumentnøgle: E0FHB-1JA3X-EA4KK-SEBTD-EHZCA-8LYQB

ETTERUP - GRØNNEMOSE VANDVÆRK I/S, CVR-NR. 29 64 40 12

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2019

Som virksomhedens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i vedtægterne foreskrevne revision af årsregnskabet for 2019, der udviser et resultat på 0 kr. efter skat, samlede aktiver på 764 kr. og en egenkapital ved årets udgang på 0 kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den udførte revision, art og omfang.
4. Assistance, rådgivning og oplysninger til skatteregnskabet.
5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2019.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Funktionsadskillelse

Under hensyn til vandværkets størrelse og forhold i øvrigt, er det kun muligt i begrænset omfang at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for virksomhedens forretningsgange.

Denne situation kan medføre, at vandværket ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Vi skal i denne sammenhæng specielt fremhæve, at hvervet som bogholder og kasserer varetages af samme person, samt at bogholderen med fuldmagt er dispositionsberettiget til virksomhedens bankkonti. Vi anser denne sammensætning for en væsentlig svaghed i den interne kontrol.

Det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er opfølgende ledelsesmæssige kontroller.

Vi har ikke kunnet basere vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandling.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til aftalebrev af 14. januar 2019.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Beholdningseftersyn

Vi har meddelt interessentselskabets ledelse, at vi ikke foretager uanmeldte beholdningseftersyn som led i revisionen, hvilket er accepteret af ledelsen.

Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år. Vi har stikprøvevis revideret væsentlige resultatposter til underliggende bilag og anden dokumentation.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Materielle anlægsaktiver

Vi har revideret virksomhedens anlægskartotek og har i den forbindelse efterprøvet værdiansættelsen af aktiverne samt efterset, at den beskrevne anvendte regnskabspraksis følges. Vi har stikprøvevis kontrolleret tilstedeværelsen og virksomhedens ejendomsret til aktiverne.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Tilgodehavender/skyldige beløb til forbrugerne

Vi har gennemgået og analyseret virksomhedens tilgodehavender hos forbrugerne på 57.080 kr. samt skyldige beløb til forbrugerne på 105.143 kr. Vi har stikprøvevis efterset, at de i regnskabet anførte tilgodehavender/skyldige beløb til forbrugerne svarer til det, som vandværket retsligt har på balancedagen. Herudover er opgørelsen af årsopgørelser gennemgået.

Der er i året opstået en difference på 21.385 kr. indregnet under anden gæld som en del af det skyldige beløb til forbrugerne på 105.143 kr. Differencen er opstået i forbindelse med omlægning til FAS. Det anbefales, at der i 2020 følges op på denne difference.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger og gæld til pengeinstitutter

Vi har foretaget afstemning af virksomhedens likvide beholdninger og gæld til pengeinstitutter til eksterne kontoudtog for pengeinstitut.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har virksomhedens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Assistance, rådgivning og oplysninger til skatteregnskabet

Assistance og rådgivning

Siden seneste revisionsprotokol til årsregnskabet er udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet.

Oplysninger til skatteregnskabet

Vandværket er ikke skattepligtigt.

5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Odense, den 23. januar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor

Aarup, den 23. januar 2020

Henrik Rosengreen
Formand

Dorrit Brodersen

Margit Nielsen

Mark Vibæk

Peder Hansen

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."

Peder Elmely Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-065976960929

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-01-24 09:44:12Z

NEM ID 

Margit Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-943237386064

IP: 94.145.xxx.xxx

2020-01-24 11:05:26Z

NEM ID 

Henrik Rosengreen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-542308970136

IP: 89.239.xxx.xxx

2020-01-26 09:14:11Z

NEM ID 

Mark Hauken Vibæk

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-366400861738

IP: 89.239.xxx.xxx

2020-01-26 16:04:24Z

NEM ID 

Dorrit Brodersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-033405319019

IP: 2.110.xxx.xxx

2020-01-26 16:59:44Z

NEM ID 

Jesper Bechsgaard Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1156402381372

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-01-27 08:06:36Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Odense C

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2019

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for Etterup - Grønnemose Vandværk I/S for det regnskab, som sluttede 31. december 2019. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette giver et retvisende billede af Etterup - Grønnemose Vandværk I/S' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og af resultatet af dets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er mit ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter efter min bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle indtægter og omkostninger, for regnskabsåret er medtaget i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at jeg har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at jeg har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at der ikke ud over det oplyste i årsregnskabet og eventuel ledelsesberetning er forekommet tilfælde af besvigelser eller formodning herom, som kan have påvirket årsregnskabet eller virksomheden,
- at virksomheden er en going concern, og forudsætningerne og planerne for virksomhedens fortsatte drift er rimelige og mulige at gennemføre,
- at aktiverne tilhører virksomheden, er til stede på årsafslutningsdagen, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god, redelig og tidssvarende forretningsskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- at jeg ikke har konkrete planer eller hensigter, som kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- at ingen af de virksomheden tilhørende aktiver er pantsatte eller er behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte,
- at de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab på aktiverne er tilstrækkelige til at dække den risiko, der på årsafslutningsdagen påhviler disse, samt at der herudover kun er tale om normal forretningsmæssig risiko,
- at der er taget hensyn til betydelige eller usædvanlige risici vedrørende uopfyldte købs- og salgskontrakter,
- at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
- at alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler virksomheden, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- at virksomheden ikke har påtaget sig kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, herunder afgivet hensigtserklæringer, som ikke fremgår af årsregnskabet,

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2019

- at årsregnskabet indeholder de lovkrævede oplysninger om transaktioner med nærtstående parter,
- at virksomheden ikke har påtaget sig pensionsforpligtelser eller lignende, ud over hvad der fremgår af årsregnskabet,
- at der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til virksomhedens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække virksomhedens eventuelle skadessituationer,
- at der ikke, ud over det i årsregnskabet og eventuel ledelsesberetning anførte, er rejst retssager, skattesager eller andre krav, som må tillægges betydning for bedømmelsen af virksomhedens finansielle stilling,
- at revisor har fået oplyst alle kendte tilfælde af manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkninger bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet,
- at der ikke, ud over det i årsregnskabet og eventuel ledelsesberetning anførte, i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato er indtrådt ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici, som væsentligt påvirker virksomhedens indtjening eller finansielle stilling,
- at årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af virksomhedens resultat og den finansielle stilling,
- at de forudsætninger, der er anvendt ved udøvelsen af regnskabsmæssige skøn, er rimelige,
- at alle modtagne meddelelser angående ejerbeviserne i virksomheden er indført i de hertil indrettede bøger, registre, fortegnelser og protokoller,
- at de i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet foretagne om- og efterposter er godkendt af mig og indgår i virksomhedens bogholderi,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af årsregnskabet.

Aarup, den 23. januar 2020

Dorrit Brodersen
Daglig ledelse

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."

Dorrit Brodersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-033405319019

IP: 2.110.xxx.xxx

2020-01-26 16:59:44Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted:
<https://penneo.com/validate>