GP Revision og regnskabsservice

Genner vandværk a.m.b.a.
Genner Bygade 7A
Genner
6230 Rødekro

Revisionsprotokol for
regnskabsåret 2025

CVR-nr. 35 19 20 69

GP Revision og regnskabsservice v/ Gunhild Nyborg Pedersen, Revisionsfirma
Nørretoft 15, Løjt Kirkeby, 6200 Aabenraa, Telefonnr. 22 55 55 05, Email: gunhild@stollig.com

1. Revision af årsrapporten

1.1. Indledning

Som selskabets revisorer, valgt af bestyrelsen, har vi foretaget den i vedtægterne §11 foreskrevne revision af årsrapporten for 1.januar 2025 til 31.december 2025.

Årets resultat og egenkapital

Årsrapporten udviser et resultat på kr. 0. Årets hensættelse fra underdækning er på kr. 474.227. Selskabets egenkapital udgør pr. 31.12.2025 kr. 0 og en hensættelse til overdækning på kr. 8.946.192.

1.2. Revisionens omfang og udførelse

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar, henviser vi til side 1 - 5 i vort tiltrædelses-protokollat af 13. januar 2005.

Revisionen af årsrapporten er primært udført efter regnskabsårets udløb.
Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering med videre af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af selskabets balance.

1.3. Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning

Revisionen af årsrapporten har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisions-påtegningen.

I afsnit 2 er redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen. Der henvises hertil.

Godkender bestyrelsen årsrapporten i den nuværende form, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

2. Særlige forhold vedrørende årsrapporten

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende forhold af væsentlig betydning for årsrapporten, og vi er ikke stødt på særlige forhold, der kræver omtale i ledelses-beretningen.

3. Kommentarer til den udførte revision og årsrapporten

3.1. Den udførte revision

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået de regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder med henblik på en vurdering af disses tilrettelæggelse og hensigtsmæssighed til sikring af en god og pålidelig økonomistyring, samt foretaget en vurdering af om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af virksomhedens årsrapport.

Da selskabet alene beskæftiger et begrænset antal medarbejdere i administrationen, er funk-tionerne vedrørende kasse- og bogholderiarbejdet ikke effektivt fordelt på flere personer.
Da der således ikke er nogen gensidig kontrol af disse funktioner, må vi tage forbehold for eventuelle uregelmæssigheder i denne forbindelse. Vi kan dog tilføje, at vi under revisionen af årsrapporten for 1/1 2025 - 31/12 2025 ikke er stødt på sådanne forhold.

3.3. Kommentarer til de enkelte poster
Materielle anlægsaktiver kr. 8.470.353
Der er ingen investeringer i regnskabsåret.
I øvrigt henvises til udarbejdet anlægskartotek.

Tilgodehavender kr. 14.703.
Tilgodehavender er indbetalt i det efterfølgende år.

Likvide beholdninger kr.809.401
De likvide beholdninger er afstemt med kontoudtog samt årsopgørelser fra pengeinstitutter.

Hensættelse til fremtidige udgifter kr. 49.716.
Der er hensat 1 kr. pr leveret m3 vand til BNBO, PFAS og Pesticid udgifter fremover.

Gæld kr. 298.549
Specifikation fremgår af årsrapporten. Gælden er i størst mulig omfang afstemt med foreviste årsopgørelser, kontoudtog, fakturaer og bilag mv.

4. Skattemæssige forhold
Foreningen er efter Selskabsskattelovens §3 stk.1,4a undtaget fra skattepligt. (betinget fuldstændig)
Det vil sige at det er en betingelse, at det vedtægtsmæssigt er bestemt, at værkets indtægter både løbende og ved opløsning kun kan anvendes til værkets formål eller til videreførelse af værket.
Pr. 1/1 2010 er der kommet en ny grænse for hvornår et vandværk er skattepligtigt. Ved levering af over 200.000 m3 vand vil vandværket være skattepligtigt.

5.1. Opbevaring af regnskabsmateriale mv.
Vi er i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.
Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

5.2. Forsikringsforhold
Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at selskabets forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer mv. er tilstrækkelig.
Vi skal anbefale, at selskabet tilstræber jævnligt at afholde et møde med dets forsikringsselskab, således at selskabets forsikringer gennemgås.

6. Revisionens øvrige opgaver
Vi har i dette regnskabsår ydet assistance med bogføring og opstilling af årsrapporten.
Der henvises til det udarbejdede materiale vedrørende disse opgaver. Der er ikke væsentlige forhold at berette om vedrørende disse opgaver.

7. Erklæringer i forbindelse med revisionen

7.1. Kassererens erklæring

I forbindelse med revisionen af årsrapporten har vi indhentet bekræftelse fra den daglige ledelse af regnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderebare områder.

7.2. Revisors erklæring

Vi kan erklære:

- At vi opfylder de i loven indeholdte habilitetsbestemmelser.
- At vi under vor revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om til bekræftelse af årsrapportens rigtighed.

Løjt Kirkeby, den / 2026

GP Revision og regnskabsservice
Revisionsfirma

Gunhild N. Pedersen
Revisor

Foranstående revisionsprotokollat er gennemgået af undertegnede bestyrelse:

Genner, den / 2026

Jørgen J. Poulsen
Formand

Gunnar Bruhn
Næstformand

Jan Kirk Todsen
kasserer

Felix Alexander Christ
Sekretær

Bent Jensen
Vandværkspasser