

## Ledelsens regnskabserklæring

Øernes Revision  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Slotsgade 11  
4800 Nykøbing F.

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for Andelsselskabet Bogø Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Vi bekræfter efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

### Årsregnskab og ledelsesberetning

- Vi har opfyldt vores ansvar i henhold til betingelserne i aftalebrevet af 8. februar 2024 for udarbejdelsen af et årsregnskab, som giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og for udarbejdelsen af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
- De metoder, data og betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, og give tilknyttede oplysninger, er passende til brug for indregning, måling og afgivelse af oplysninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven (jf. ISA 540 (ajourført)).
- Ledelsens regnskabsmæssige skøn vedrørende materielle anlægsaktiver vedrører aktivernes levetid og scrapværdi. Alle aktiver vurderes individuelt og opgøres via anlægskartoteket. Der fastsættes en forventet levetid på aktiverne og ingen af aktivernes forventes at have en scrapværdi. Ud fra disse parametre afskrives de enkelte aktiver lineært. Hvert år gennemgås den bogførte værdi mhp. en vurdering af det enkelte aktivs værdi. Såfremt det samlede værdi skønnes mindre end den bogførte værdi, nedskrives der på de enkelte aktiver. Den bogførte værdi af materielle anlægsaktiver i årsregnskabet udgør kr. 1.945.930 I regnskabsåret har der ikke været behov for nedskrivning af den bogførte værdi. Det er vores vurdering, at den bogførte værdi i årsregnskabet stemmer overens med vores vurdering af aktivernes værdi.
- Ledelsens regnskabsmæssige skøn vedrørende tilgodehavender vedrører bl.a. debitorens betalingsevne og -vilje mv. Alle tilgodehavender vurderes individuelt og opgøres til nominal værdi. Den bogførte værdi af tilgodehavender i årsregnskabet udgør kr. 178.225. I regnskabsåret har der ikke været behov for nedskrivning af den bogførte værdi herunder ej heller behov for at hensætte til tab. Det er vores vurdering, at den bogførte værdi i årsregnskabet stemmer overens med vores vurdering af aktivernes værdi.

- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver indregnet eller oplyst, er indregnet eller oplyst.
- Vi har vurderet vandværkets evne til at fortsætte driften, idet der tages højde for al relevant information om fremtiden, som dækker en periode på mindst 12 måneder fra balancedagen. Vi bekræfter, at vi ikke er bekendt med væsentlig usikkerhed vedrørende begivenheder eller forhold, der kan medføre væsentlig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften.
- Vi har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor vi vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsens eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i vandværkets interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Vi er bekendt med vores ansvar for den interne kontrol, som vi anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Vi anerkender vores ansvar for udformningen, implementeringen og vedligeholdelsen af intern kontrol for at forebygge og opdage besvigelser, og vi har underrettet revisor om eventuelle fejl eller mangler i vandværkets interne kontroller, som vi er bekendt med.
- Samtlige aktiver, der er indregnet i balancen i henhold til årsregnskabsloven, er til stede, tilhører vandværket og er forsvarligt målt. Herunder er foretagne nedskrivninger mv. tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne. Ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
- Vandværket har ingen finansierings- eller leasingaftaler ud over dem, der er oplyst i årsregnskabet.
- Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
- De foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab er efter vores opfattelse tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko.
- Vi har oplyst om væsentlige, ikke-monetære transaktioner eller transaktioner uden vederlag, der er foretaget i vandværket, for den gældende regnskabsperiode.
- Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
- Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, herunder alle væsentlige oplysninger af relevans for en vurdering af vandværkets, finansielle stilling.



### *Afgivet information*



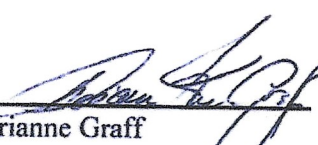
- Vi har givet revisor:
  - ♦ adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet
  - ♦ yderligere information til brug for revisionen, som vi er blevet anmodet om
  - ♦ ubegrænset adgang til personer i vandværket, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- Vi har oplyst revisor om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- Vi har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker vandværket og involverer:
  - ♦ ledelsen
  - ♦ medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol
  - ♦ andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker årsregnskabet for vandværket, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.
- Vi har oplyst revisor om kendte overtrædelser eller mistanke om overtrædelser af love og reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet. Desuden har vi oplyst revisor om alle faktiske eller mulige retssager og krav, hvor effekten af disse bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet. Forholdene er regnskabsmæssigt behandlet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
- Vi har oplyst revisor om vandværkets nærtstående parter og om alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med. Forholdene er regnskabsmæssigt behandlet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
- Ingen medarbejdere eller bestyrelsesmedlemmer har lån i vandværket (eller har haft det i årets løb), ud over de i årsregnskabet anførte.
- Ledelsen anser vandværkets forsikringsdækning for tilstrækkelig.
- Selskabet har ikke modtaget kontantbetalinger på kr. 15.000 eller derover, hvad enten disse kontantbetalinger er sket som flere betalinger, der er indbyrdes forbundne, eller der er tale om én samlet betaling.
- Indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.


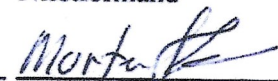
- Vi har oplyst revisor om alle bankengagementer og advokatforbindelser, som vandværket er tilknyttet. Vi har givet fuldstændige oplysninger om eventuelle sager mv., som vedrører vandværket frem til dags dato.

Vi afgiver ovenstående udtalelser pr. dateringen af denne regnskabserklæring. Vi bekræfter desuden, at vi har godkendt årsrapporten i sin helhed, og vi har påtaget os ansvaret for årsrapporten pr. dateringen af denne regnskabserklæring. Årsrapporten og denne regnskabserklæring er underskrevet ved brug af digital signatur, hvilket kan betyde, at det digitalt påførte datostempel er dateret senere, end dateringen af denne regnskabserklæring. I det tilfælde er dateringen af denne regnskabserklæring stadig udtryk for den dato, hvorpå vi godkendte årsrapporten, bekræftede vores ansvar for årsrapporten og afgav ovenstående udtalelser.

Bogø, den 19. februar 2025

Bestyrelse

		
Peter Schrøder formand	Kenneth Nielsen Næstformand	Marianne Graff Kasserer

	
Johnny Jensen Bestyrelsesmedlem	Morten Høyer Bestyrelsesmedlem