

Vinding Vandværk AmbA

Revisionsprotokollat af 06.02.26

vedrørende

Årsrapport for 2025

Indledning	58
Konklusion på revision af årsregnskabet 2025	58
Revisionsstrategi	58 - 59
Kommentarer vedrørende betydelige forhold	59 - 60
Øvrige kommentarer til revisionen af årsregnskabet	60 - 61
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	61 - 62
Afslutning	62

INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.25 - 31.12.25. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	0
Aktiver i alt	10.469
Egenkapital	0

Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Udkast til årsrapport behandles på det kommende møde i bestyrelsen. Hvis der i forbindelse med bestyrelsens behandling af årsrapporten foretages ændringer i udkastet, vil vi udarbejde et særskilt revisionsprotokollat om de vedtagne ændringer.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for Vinding Vandværk AmbA. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2025**Revisionskonklusion**

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2025 i dens nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden modifikationer af konklusionen og fremhævelser m.v.

REVISIONSSTRATEGI

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god revisionsetik.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vores revisionsprotokollat side 43 - 49.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til virksomheden samt drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf. I denne forbindelse har vi endvidere vurderet overordnede kontroller samt kontroller på områder, hvor der er betydelig risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

På baggrund heraf har vi fastlagt art og omfang samt tidsmæssig placering af vores arbejds handlinger ud fra en vurdering af risiko for væsentlig fejlinformation. Vores revision har derfor fokuseret på følgende områder, hvor vi vurderer der er risiko for væsentlig fejlinformation:

- Nettoomsætning
- Materielle anlægsaktiver

På baggrund af vores vurdering af væsentlighed og risiko har vi fastlagt vores revisionsstrategi for regnskabsåret 2025, og revisionen er udført i overensstemmelse hermed. Vores bemærkninger til de omtalte fokusområder er omtalt nedenfor i afsnittet "Kommentarer vedrørende betydelige forhold", mens vores øvrige bemærkninger til revisionen er omtalt i afsnittet "Øvrige kommentarer til revisionen af årsregnskabet".

Som følge af, at antallet af ansatte i virksomheden er begrænset, er muligheden for effektiv funktionsadskillelse og opretholdelse af effektive interne kontroller begrænset. Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på en gennemgang af afstemninger og opgørelser, kontrol af fysisk tilstedeværelse og analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet virksomhedens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

Vi har vurderet, at et uanmeldt beholdningseftersyn ikke effektivt afdækker risikoen for væsentlige fejl eller mangler i virksomhedens rapportering, idet der er sammenfald mellem ledelse og bogholderifunktion. Vi har drøftet vores vurdering med ledelsen, som har bekræftet, at de ikke har et behov for, at revisionen udvides med et uanmeldt beholdningseftersyn.

KOMMENTARER VEDRØRENDE BETYDELIGE FORHOLD

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen på baggrund af data fra vandværkets administrationssystem. Vandmålerne aflæses pr. 31.12.2025, og dækker 12 mdr. Årskørslen danner grundlag for den endelige opgørelse af vandindtægterne i året.

Vi har kontrolleret, at opkrævet vand og opkrævede fast afgift er sket i overensstemmelse med godkendte takster for 2025.

Det er ledelsens opfattelse, at omsætningen er indregnet og oplyst i overensstemmelse med virksomhedens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Materielle anlægsaktiver

Vi har indhentet tingbogsoplysning som led i vores kontrol af ejerforholdene for virksomhedens grunde og bygninger samt oplysninger om pantsætninger.

Vi har indhentet personbogsoplysning som led i vores kontrol af oplysninger om pant i virksomhedens produktionsanlæg og maskiner.

Den daglige ledelse har gennemgået materielle anlægsaktiver og har vurderet, at der ikke er indikationer på værdiforringelse. Der er derfor ikke gennemført nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver. Vi er enige i, at der ikke er indikationer på værdiforringelse.

Det er ledelsens opfattelse, at materielle anlægsaktiver er indregnet i overensstemmelse med virksomhedens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med tilsvarende poster i tidligere år.

Ved vores gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os om aktivernes tilhørsforhold til virksomheden samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler virksomheden, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Takstmæssig overdækning

Ledelsen har opgjort den reguleringsmæssige overdækning til t.DKK 6.790 pr. 31.12.25. Årets regulering af underdækningen er opgjort til t.DKK 286, der er indregnet i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Vi har gennemgået ledelsens opgørelse af overdækning, herunder årets regulering indregnet i resultatopgørelsen. Vi er enige med ledelsen i det opgjorte beløb og kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling af underdækningen i årsregnskabet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Regnskabsvæsenets tilstand og den interne kontrols effektivitet

Vi har som led i revisionen gennemgået virksomhedens registreringssystemer og interne kontrolprocedurer.

Det er vores opfattelse, at virksomhedens forretningsgange er forsvarlige, og at de interne kontroller fungerer tilfredsstillende. Der er ikke konstateret uregelmæssigheder, og ved revisionen har vi derfor ikke foretaget specifikke revisionshandlinger med henblik på at afdække bevidste fejl.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN

Persondataforordningen/GDPR

Den 25. maj 2018 trådte en ny databeskyttelsesforordning (populært kaldet persondataforordningen på dansk og GDPR på engelsk) i kraft inden for EU og dermed i Danmark. Formålet med forordningen er at beskytte EU-borgeres oplysninger og data mod uretmæssig brug og misbrug. Derudover er hensigten, at der skal være ens regler på området i alle EU-landene.

Overtrædelse af persondataforordningen kan give bøder på op til 4% af virksomhedens omsætning.

Vi gør opmærksom på, at vores revision ikke omfatter en gennemgang af, i hvilket omfang virksomheden overholder persondataforordningen. Vi anbefaler, at der regelmæssigt foretages en vurdering af, om virksomheden lever op til de gældende krav.

Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af vores revision. Vi har i ledelsens regnskabserklæring bedt om bekræftelse af, at der er tegnet forsikringer i sådant et omfang, at virksomhedens aktiver og hele virksomheden vurderes tilstrækkeligt forsikringsdækket.

Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi på vanskeligt reviderbare områder indhentet skriftlig bekræftelse fra bestyrelsen om forhold af væsentlig betydning for revision af årsregnskabet, hvor vi ikke kan forvente, at der eksisterer andet tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi har ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af virksomhedens årsrapport og samtidig foretaget revision af årsregnskabet. Vi har rettet de fejl, vi har fundet, og har derfor

ikke kendskab til ikke-korrigerede fejl af væsentlig eller uvæsentlig betydning for årsregnskabet. Vi har bedt bestyrelsen bekræfte, at den ikke har kendskab til sådanne korrektioner.

AFSLUTNING

Vi skal afslutningsvist oplyse:

- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vejle, den 6. februar 2026

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab

Erik Guldbrandt Henningsen
Reg. revisor

Boye Graversen
Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den 6. februar 2026

Gert Munch Sørensen

Åge Hofmann

Bjarke Pedersen

Kim Majlund Larsen

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 Guldbrandt Henningsen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: b98bf1e4-524f-4e99-9e97-3001b6f4cb7d

IP: 212.98.xxx.xxx

2026-02-13 14:41:19 UTC



Boye Graversen

Beierholm Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 32895468

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: 23739b69-b27a-4fc3-b656-ca16490b8d2f

IP: 185.210.xxx.xxx

2026-02-13 15:56:37 UTC



Kim Majlund Larsen

Bestyrelse

På vegne af: bestyrelsen

Serienummer: 97aa77ba-7c70-4687-8e0b-64ff997c6c12

IP: 178.155.xxx.xxx

2026-02-13 16:09:00 UTC



Aage Hofmann Hansen

Bestyrelse

På vegne af: bestyrelsen

Serienummer: decc889d-0f51-41de-abd4-cc923e6462ec

IP: 212.237.xxx.xxx

2026-02-13 16:18:00 UTC



Gert Munch Sørensen

Vinding vandværk amba CVR: 33821298

Bestyrelse

På vegne af: bestyrelsen

Serienummer: 67b2b910-ccc0-45c2-83cc-18a87dbeb3e2

IP: 128.76.xxx.xxx

2026-02-15 07:55:50 UTC



Bjarke Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: bestyrelsen

Serienummer: df0e5956-73e7-4726-84d8-9b7a09b3ffb6

IP: 90.185.xxx.xxx

2026-02-15 14:52:58 UTC



Penneo dokumentnøgle: ZEG8H-60TTE-XFE3Q-E04VK-W7J2L-LFX85

Dette dokument er underskrevet digitalt via **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.