

### **Ledelsens regnskabserklæring vedrørende årsregnskabet for 2023**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med jeres revision af årsregnskabet for Hårup Vandværk A.M.B.A for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2023. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne regnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette giver et retvisende billede af virksomhedens finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har desuden ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Endvidere er det vores ansvar at sørge for regnskabssystemer og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.

Vi bekræfter efter bedste viden og overbevisning følgende forhold:

#### **Ledelsesberetning og årsregnskab for regnskabsåret 2023**

1. Som medlem af ledelsen har vi opfyldt vores ansvar for udarbejdelse af regnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, som angivet i vilkårene for revisionsopgaven, beskrevet i aftalebrevet, herunder at regnskabet giver et retvisende billede, og ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
2. De metoder, data og betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn og de tilknyttede oplysninger, er passende i forhold til, at indregning, måling eller afgivelse af oplysninger er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
3. Relationer til og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
4. Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
5. Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til lovgivningens oplysningskrav.
6. Alle fejl og mangler, der er blevet forelagt virksomheden i forbindelse med revisionen af årsregnskabet, er godkendt og korrigeret af virksomheden.

7. Virksomhedens aktiver er ikke behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
8. Alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, er indarbejdet og oplyst i årsregnskabet. Endvidere er alle kautions- og garantiforpligtelser eller lignende, herunder afgivne støtte- og hensigtserklæringer samt øvrige sikkerhedsstillelser over for tredjemand oplyst i årsregnskabet.
9. Der er ingen formelle eller uformelle pantsætninger af virksomhedens likvide beholdninger og investeringskonti. Der er ingen finansieringsaftaler ud over dem, som er oplyst i årsregnskabet.
10. Virksomhedens kapitalberedskab vurderes at være tilstrækkeligt, og virksomheden forventes at fortsætte driften i en periode, der går fra seneste balancedag og minimum 12 måneder frem. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed.
11. Vi har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med bogføring og/eller opstilling af årsregnskabet, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
12. Samtlige aktiver er indregnet i balancen. Aktiverne er til stede, tilhører virksomheden og er forsvarligt målt, herunder er foretagne nedskrivninger tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne.
13. Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, som væsentligt påvirker virksomhedens indtjening eller finansielle stilling, og som kræves indarbejdet i regnskabet eller oplyst i ledelsesberetningen eller i en note til årsregnskabet.

### **Afgivet information til brug for revision af regnskabet for regnskabsåret 2023**


14. Vi har givet:
  - a. adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet,
  - b. yderligere information til brug for revisionen, som I har anmodet os om,
  - c. ubegrænset adgang til personer, som I har fundet det nødvendigt at indhente bevis fra.
15. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
16. Vi har oplyst om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
17. Vi har oplyst om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer ledelsen, medarbejdere, der har betydelige roller i forhold til intern kontrol i virksomheden, eller andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
18. Vi har oplyst om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrige reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.

19. Vi har oplyst om al information i relation til databeskyttelseslovgivningen. Vi vurderer, at bestemmelserne heri overholdes.
20. Vi har oplyst om alle kendte faktiske og mulige retstvister og retskrav, hvis indvirkning kræves overvejet i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, og at disse er regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
21. Vi har ikke kendskab til begivenheder eller forhold, der ligger efter regnskabsperiodens udløb, som kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften.
22. Vi kan bekræfte, at vi:
  - a. minimum en gang årligt - eller oftere hvis virksomhedens forhold tilsiger det - har undersøgt, om der er sket ændringer til virksomhedens registrering af reelle ejere. Resultatet af denne eller disse undersøgelser er fremlagt på mødet, hvor den centrale ledelse godkender årsrapporten eller i forbindelse med afholdelse af generalforsamling.
  - b. har indhentet alle relevante oplysninger om virksomhedens reelle ejere og opbevaret dokumentation herfor samt sikret korrekt registrering af disse oplysninger i styrelsens registreringssystem.
  - c. sikrer opbevaring af dokumentation for de indhentede oplysninger om virksomhedens reelle ejere i 5 år efter ophør af det reelle ejerskab.
  - d. sikrer opbevaring af dokumentation for de indhentede oplysninger om forsøg på identifikation af reelle ejere i 5 år efter gennemførelsen af identifikationsforsøget.
23. Alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater af bestyrelsesmøder er stillet til rådighed.
24. Vi kan bekræfte, at der ikke er politisk eksponerede personer (PEP) tilknyttet virksomheden, som er PEP, eller som er nærtstående eller nær samarbejdspartner til en PEP.
25. Vi kan bekræfte, at der ikke har været konstateret overtrædelser af kontantforbuddet i hvidvaskloven.
26. Der er ingen verserende eller truende retssager, herunder skattesager eller andre krav, som har betydning for bedømmelsen af virksomhedens finansielle stilling, udover hvad der er oplyst i regnskabet.

Hjortshøj, den 25. juni 2024

  
Niels Peter Christensen  
Formand

  
Ib Høj Pedersen  
Bestyrelsesmedlem

  
Theo W. Berkhoudt  
Kasserer