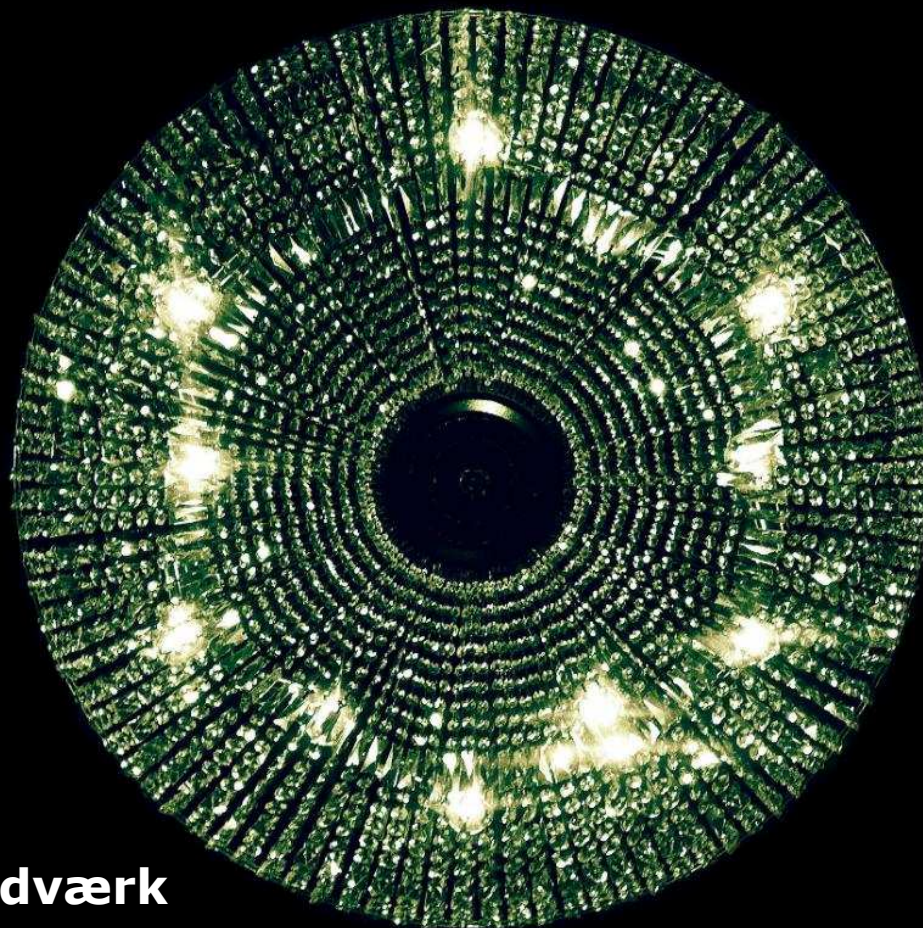




Andelsselskabet Galten Vandværk

Rapportering vedrørende revision af årsrapporten for 2019

Konklusion på vores revision

Vi afgiver en blank revisionspåtegning som afslutning på vores revision

I vores aftalegrundlag er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet.

Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye ledelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vi afgiver en revisionspåtegning uden forbehold eller særlige rapporteringsforpligtelser, men med fremhævelse om usædvanlige forhold vedrørende tilgodehavende selskabsskat og gæld til forbrugerne, samt omkostningsførsel af udskudt skatteaktiv i forbindelse med forventet korrektion til selskabets skattemæssige indgangsværdier.

Der er ikke konstateret fejl under revisionen.

Konklusion

Vi har afsluttet vores revision af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2019.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller særlige rapporteringsforpligtelser.

I påtegningen fremhæves årsrapportens omtale af usædvanlige forhold vedrørende tilgodehavende selskabsskat på 900 t.kr. vedrørende tidligere år, samt en tilsvarende gæld til forbrugerne i forbindelse med forventet korrektion til selskabets skattemæssige indgangsværdier. Endvidere er der i 2019 omkostningsført tidligere indregnet udskudt skatteaktiv på 1.922 t.kr. vedr. skattesagen.

Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision.

Vi vil udstede en særskilt udtalelse om, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kontrol af ledelsens pligter

Vi har påset, at virksomheden på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

Going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet.

Baseret på vores revision er vi enige i ledelsens vurdering.

Ikke-korrigerede fejl

Der er ikke konstateret fejl i forbindelse med revisionen.

Ledelsens påtegninger

Oversigt over og bemærkninger til ledelsens påtegninger og erklæringer

Vi har i forbindelse med vores revision udført visse handlinger i overensstemmelse med gældende lov og revisionsstandarder vedrørende ledelsens påtegninger på årsrapporten, ledelsens regnskabserklæring og forespørgsler om besvigelser.

Vi gør opmærksom på, at vi ikke under vores revision har identificeret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser

Ledelsespåtegning

Ledelsen skal som krævet ved lov afgive en påtegning på årsrapporten, hvori der bekræftes, at årsrapporten:

- Er blevet godkendt.
- Giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansiell stilling samt resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Indeholder en ledelsesberetning, som indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder skal vi indhente en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet.

Forespørgsler om besvigelser

Det er ved lov pålagt os at indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Den øverste ledelse og den daglige ledelse har oplyst over for os, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i virksomhedens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

Virksomhedens interne kontrolmiljø

Vi har gennemgået forretningsgange og interne kontroller på udvalgte områder

Revisionen har endvidere omfattet en vurdering af, om virksomhedens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, om der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen

Konstaterede mangler i interne kontroller:

- Manglende funktionsadskillelse på centrale områder i virksomhedens økonomifunktion.

Vi er opmærksomme på, at det på grund af selskabets størrelse ikke er muligt at etablere fuld funktionsadskillelse.

Manglende funktionsadskillelse

Virksomhedens administrations- og økonomifunktion varetages af så få personer, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i virksomhedens.

Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i årsregnskabet. Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Vi skal bemærke, at vi under vores revision ikke har konstateret fejl som følge af den manglende funktionsadskillelse.

Fuldmagter

I forbindelse med vores gennemgang af likvide midler, har vi påset at der sker godkendelse med 2-i-foreningfuldmagt.

Generelle IT-kontroller

Vi har ikke gennemgået virksomhedens generelle IT-kontroller, da vi har vurderet, at eventuelle svagheder eller mangler heri ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet.

Udkast til takstmæssigt regnskab

Takstmæssigt resultat 2019 og samlet over-/underdækning i årsrapporten

Vi har i forbindelse med revisionen opgjort reguleringsregnskab for 2019.

Vandværket fik i 2016 udmeldt økonomiske rammer for 2017-2020, som er reguleret for overdækning i 2015 samt historiske overdækninger til og med 2010.

Selskabet har i 2017, 2018 og 2019 modtaget statusmeddelelse, hvor der er opgjort over-/underdækninger. Disse over-/underdækninger bliver først indregnet i den økonomiske ramme for 2021.

Det takstmæssige resultat for 2019 er estimeret på grundlag af "Indberetningsvejledning til de økonomiske rammer".

Underdækningen i 2019 vil indgå i den samlede over-/underdækning for 2021.

Økonomiske rammer (mio.kr.)

	2017	2018	2019	2020
Basisramme excl. drikkevandsafgift	3,3	3,3	3,3	3,3
Regulering af overdækning 2015	(2,0)			
Regulering af historiske overdækninger til og med 2010	(0,2)	(0,2)	(0,2)	(0,2)
Tillæg		0,4	0,6	0,6
Økonomisk ramme	1,1	3,5	3,7	3,7

Bemærkninger til økonomiske rammer 2017-2020

Basisrammen er udgangspunktet, og den økonomiske ramme er lig årets opkrævningsret.

Pr. 31.12.2019 består selskabets samlede over-/underdækning af en historisk overdækning på 165 t.kr., underdækning i 2016 på 417 t.kr., overdækning i 2017 på 816 t.kr., underdækning i 2018 på 440 t.kr. og en underdækning i 2019 på 693 t.kr. Netto en underdækning på 569 t.kr.

Herudover er der indregnet en gæld til forbrugerne vedrørende den estimerede tilgodehavende selskabsskat på 900 t.kr.

Dette er indregnet som en langfristet gæld på 166 t.kr. og en kortfristet gæld på 165 t.kr.

Faktiske indtægter og beregnet underdækning for 2019 (mio.kr.)

Omsætning i 2019 (excl. tilslutningsbidrag og takstmæssige reguleringer)	2,8
Periodisering tilslutningsbidrag	0,1
Anden omsætning i 2019 (andre driftsindt.)	0,1
Realiserede finansielle indtægter	0,0
Indtægter i alt for 2019	3,0
Økonomisk ramme for 2019, excl. drikkevandsafgift	3,7
Beregnet underdækning for 2019	0,7

Underdækningen vil indgå i den samlede over-/underdækning for 2021.

Indgangsværdier Storning og Søballe

Indgangsværdierne fra Storning og Søballe vandværker udgør hhv. 955 t.kr. og 385 t.kr. Dette er indregnet sammen med de periodiserede tilslutningsbidrag på 9.577 t.kr. i regnskabsposten periodeafgrænsningsposter under gæld i balancen, der samlet udgør 10.917 t.kr. pr. 31.12.2019. Da indgangsværdierne er tiltænkt yderligere investeringer i tekniske anlæg og ledninger, vil vi anbefale, at vandværket fremadrettet løbende indtægtsfører disse indtægter i lighed med behandlingen af tilslutningsbidrag.

Underskrift

Revisor

Aarhus, den 25.02.2020

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Søren Lykke
statsautoriseret revisor

Bestyrelse

Galten, den 25.02.2020

Kim Kusk Mortensen
Formand

Kim Frandsen
Næstformand

Aage Svinth Nielsen

Michael Østergaard

Klaus Hansen

Deloitte i Danmark

Deloitte leverer ydelser inden for revision, consulting, financial advisory, risikostyring, skat og dertil knyttede ydelser til både offentlige og private kunder i en lang række brancher. Deloitte betjener fire ud af fem virksomheder på listen over verdens største selskaber, Fortune Global 500®, gennem et globalt forbundet netværk af medlemsfirmaer i over 150 lande, som leverer kompetencer og viden i verdensklasse samt service af høj kvalitet til at håndtere kundernes mest komplekse forretningsmæssige udfordringer. Vil du vide mere om, hvordan Deloitte omkring 225.000 medarbejdere gør en forskel, der betyder noget, så besøg os på Facebook, LinkedIn eller Twitter.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Deloitte er en betegnelse for en eller flere af Deloitte Touche Tohmatsu Limited, der er et britisk selskab med begrænset ansvar ("DTTL"), dets netværk af medlemsfirmaer og deres tilknyttede virksomheder. DTTL og alle dets medlemsfirmaer udgør separate og uafhængige juridiske enheder. DTTL (der også betegnes "Deloitte Global") leverer ikke selv ydelser til kunderne. Vi henviser til www.deloitte.dk/OmDeloitte for en udførlig beskrivelse af DTTL og dets medlemsfirmaer.

Denne meddelelse indeholder alene generelle oplysninger, og ingen i Deloitte Touche Tohmatsu Limited, dets medlemsfirmaer eller disses tilknyttede virksomheder (samlet benævnt Deloitte netværket) yder gennem denne meddelelse faglig rådgivning eller faglige ydelser. De bør, inden De træffer beslutninger eller foretager handlinger, der kan påvirke Deres økonomi eller virksomhed, rådføre Dem med en kompetent professionel rådgiver. Ingen enhed i Deloitte-netværket skal holdes ansvarlig for nogen form for skade eller tab, som personer, der gør brug af denne meddelelse, måtte pådrage sig.



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.”

Klaus Tvede-Jensen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-936357131485

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-02-28 14:21:45Z

NEM ID 

Aage Svinth Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-284907964178

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-02-28 14:24:04Z

NEM ID 

Kim Frandsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-165721525409

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-02-28 14:45:00Z

NEM ID 

Søren Lykke

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:90915372

IP: 37.97.xxx.xxx

2020-02-29 08:34:18Z

NEM ID 

Kim Kusk Mortensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-513971438290

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-02-29 08:45:06Z

NEM ID 

Michael Schmidt Østergaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-316961232957

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-03-02 07:11:43Z

NEM ID 

Klaus Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-805141653969

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-03-04 08:50:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q57EP-7E0U1-5G0GI-EQ007-LEVNG-2BVTZ

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 tidsstempet 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>