



**Mer Revision A/S**

**Registrerede Revisorer - FSR**

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

## Revisors rapportering til ledelsen

### Til ledelsen i Glim Vandværk A.M.B.A.

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet for perioden 1. januar 2021 – 31. december 2021, har vi konstateret nedenstående forhold som skal rapporteres til ledelsen.

Opgaven vedrører:

1. Revision af årsregnskabet

Vi har følgende at rapportere:

- Vi er ansvarlige for at udforme og udtrykke en konklusion om årsregnskabet, der er blevet udarbejdet af ledelsen.
- Revisionen af årsregnskabet fritager ikke ledelsen for sit ansvar.
- Vi har taget stilling til vandværkets regnskabspraksis, regnskabsmæssige skøn oplysninger i årsregnskabet. Vi har fundet at de valgte principper er velegnede.
- Vi er ikke stødt på betydelige vanskeligheder under revisionen.
- Vi har anmodet ledelsen om en skriftlig udtalelse om blandt andet opgørelsens fuldstændighed og korrekthed.
- Formålet med revisionen var at vi udtrykker en konklusion om årsregnskabet. Revisionen omfattede at vi overvejede intern kontrol som er relevant for udarbejdelsen af opgørelsen, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke konklusion om effektiviteten af intern kontrol.
- De forhold, der rapporteres, begrænser sig til de mangler, som vi har konstateret under revisionen, og som er af tilstrækkelig vigtighed til at blive rapporteret til den øverste ledelse.
- Der er ikke fuld funktionsadskillelse mellem de personer som kan bogføre, betale regninger og åbne post. Dette medfører en forhøjet risiko for besvigelser, fx i form af at der bliver bogført for mange omkostninger. Vi har under vores revision ikke konstateret besvigelser, og vi fremsætter ikke bemærkningen for at vække mistanke. Vi har ved stikprøve revideret de omkostninger som indgår i opgørelsen, og fundet dem udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse og vejledning i alle væsentlige henseender, herunder korrekt periodiseret og dokumenteret.
- Vi har korrigeret alle fundne fejl i årsregnskabet.
- Som led i vores revision har vi spurgt ledelsen om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen er indtruffet begivenheder der kunne have indvirkning på regnskabet. Dette var ikke tilfældet.
- Vi har indhentet ledelsens regnskabserklæring.
- Ud over revision af årsregnskabet har vi assisteret med opstilling af årsrapporten.

- I henhold til revisorloven, skal vi oplyse, at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed og at vi har anmodet om de oplysninger, vi har anmodet om.

Roskilde, den

Mer Revision A/S

Registrerede revisorer

Merete Jacobsen  
Registreret revisor