



Godkendt revisionspartnerselskab  
Sports Allé 5B, 3. sal  
4300 Holbæk  
Info@rgruppen.dk  
www.rgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
Telefax: +45 70 14 14 88  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918

**Jyderup Østre Vandværk A.m.b.a.  
Bryggervænget 2H  
4450 Jyderup**

**(CVR nr. 32 43 66 68)**

**Revisionsprotokollat af 13. marts 2024  
vedrørende årsregnskab for 2023**



Godkendt revisionspartnerselskab  
Sports Allé 5B, 3., 4300 Holbæk  
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C  
Info@rrgruppen.dk  
www.rrgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918

## **Jyderup Østre Vandværk A.m.b.A.**

CVR-nr. 32436668

### **Regnskaberklæring vedrørende årsrapport for 2023**

# Regnskaberklæring vedrørende årsrapport

---

## Indledning

Denne regnskaberklæring afgives i forbindelse med Revision og Rådgivningsgruppens revision af årsregnskabet for 2023 for virksomheden Jyderup Østre Vandværk A.m.b.A. Revisionen udføres med det formål at indhente tilstrækkeligt og egnet bevis til at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt revisor – på grundlag af det udførte arbejde – er kommet frem til en overbevisning om at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Det er ledelsens ansvar at aflægge årsrapporten således, at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og at en eventuel ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse af de forhold den omhandler.

Vi bekræfter vores ansvar for den passende præsentation af de regnskabsmæssige oplysninger for alle de dokumenter hvor revisor har assisteret med regnskabsopstilling, og vi godkender de regnskabsmæssige oplysninger. Vi erklærer nøjagtigheden og fuldstændigheden af de underliggende regnskabsdata og at vi har udleveret alle væsentlige og relevante forhold til revisor. Denne erklæring dækker også alle dokumenter som revisor har assisteret med i løbet af året, herunder også evt. periodebalancer og perioderegnskaber.

## Afkræftelse af Hvidvasklovens regler om politisk udsatte personer

Jeg bekræfter at jeg ikke er omfattet af nedenstående personkreds.

Jeg bekræfter at mine børn, min ægtefælle/samlever/registrerede partner, mine forældre, forældre til min ægtefælle/partner/registrerede partner og mine nære samarbejdspartnere, ikke er omfattet af nedenstående personkreds.

Personkreds (politisk eksponeret person): Fysisk person, der har eller har haft et af følgende offentlige erhverv:

- Statschef, regeringschef, minister og viceminister eller assisterende minister.
- Parlamentsmedlem eller medlem af tilsvarende lovgivende organer.
- Medlem af et politisk partis styrelsesorgan
- Højesteretsdommer, medlem af forfatningsdomstole og af andre højtstående retsinstanter, hvis afgørelse kun er genstand for yderligere prøvelse under ekstraordinære omstændigheder.
- Medlem af revisionsretter og øverste ledelsesorganer for centralbanker.
- Ambassadør, chargé d'affaires og højtstående officer i de væbnede styrker.
- Medlem af statsejet virksomheds administrative ledende eller kontrollerende organ.
- Direktør, vicedirektør og medlem af bestyrelsen eller person med tilsvarende hverv i en international organisation.

Der henvises til PEP-listen på [www.finanstilsynet.dk](http://www.finanstilsynet.dk).

Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning at:

## Formalia

- Vi har opfyldt vores ansvar, som angivet i aftalen med revisor, for udarbejdelsen af regnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven,
- vi har gennemlæst vores revisors seneste forretningsbetingelser samt vores revisors persondatapolitik på hjemmesiden [www.rgruppen.dk](http://www.rgruppen.dk), hvori revisor beskriver, hvorledes persondata opbevares. Vi giver samtykke til, at revisor kan opbevare persondata i henhold til det beskrevet i forretningsbetingelserne samt revisors persondatapolitik på hjemmesiden,
- ledelsen er bekendt med kravene i Persondataforordningen, og har iværksat en gennemgang af virksomhedens håndtering af persondata med henblik på at afdække og rette eventuelle mangler i forhold til lovgivningen,

## Regnskaberklæring vedrørende årsrapport

---

- årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og at ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse for de forhold den vedrører,
- vi har udøvet de betydelige regnskabsmæssige skøn, der er krævet efter årsregnskabsloven på en rimelig og hensigtsmæssig facon, og i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav,
- ledelsen har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle referater fra ledelsesmøder afholdt i regnskabsåret og efter regnskabsårets udløb til rådighed,
- ledelsen anerkender sit ansvar for implementeringen og driften af de regnskabs- og kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- ingen direktør, bestyrelsesmedlem eller kapitalejer har – eller har haft i årets løb – lån i selskabet, udover det i årsrapporten anførte,
- alle modtagne meddelelser om selskabets kapitalandele, er indført i de hertil indrettede fortegnelser og protokoller,
- selskabets forsikringsdækning anses for tilstrækkelig, hvorfor en skade, brand eller tyveri ikke skønnes at indebære en væsentlig risiko for selskabet,
- alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normal forretningsmæssig basis,
- der er ikke væsentlige, ikke-monetære transaktioner eller transaktioner uden vederlag i den pågældende regnskabsperiode,
- ingen serviceleverandører har rapporteret til os om, eller at vi på anden vis har kendskab til tilfælde af besvigelser, manglende overholdelse af lov og øvrig regulering eller ikke-korrigerede fejlinformationer, der påvirker årsregnskabet.
- vi har gennemgået og godkendt revisors forslag til efterposteringer og øvrige forslag til regnskabsmæssige ændringer i forbindelse med regnskabsafslutningen.
- vi ikke er bekendt med overtrædelse af love, bekendtgørelser, myndighedspåbud m.v.,
- der ikke er begivenheder, herunder tvister med skattemyndigheder, som kan få væsentlig virkning på selskabets betalbare skatter, og de bogførte udskudte og skyldige skatter herunder hensættelser vedrørende tidligere perioder i såvel årsregnskabet,
- der er bogført og foretaget afstemninger regelmæssigt efter selskabets art og omfang, og at indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og fortsat opbevares på betryggende vis,
- der ikke efter balancedagen er indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for bedømmelsen af den finansielle stilling pr. 31. december 2023, eller som væsentligt vil kunne påvirke den fremtidige regnskabsafklæggelse, udover hvad er omtalt i årsregnskabet,

### Besvigelser

- der har ikke været uregelmæssigheder eller besvigelser, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsafklæggelsen eller i selskabets interne kontrol, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet,
- ledelsen har givet revisor alle væsentlige oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som ledelsen har kendskab til, og som kan have påvirket årsregnskabet,
- ledelsen har givet revisor oplysning om resultatet af vor vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, som følge af besvigelser,

### Fuldstændighed

- årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets resultat og den finansielle stilling på regnskabsafslutningsdagen,

## Regnskaberklæring vedrørende årsrapport

---

- vi har ikke konstateret begivenheder, der er indtruffet mellem balancedatoen og datoen på revisors erklæring som kræver regulering af eller oplysning i regnskabet, udover hvad der allerede er oplyst i regnskabet.
- samtlige indtægter og omkostninger for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt, og der er ikke indregnet indtægter som selskabet ikke har indtjent,
- selskabet har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet,
- ledelsen ikke har planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige eller skattemæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- alle aktiver, der tilhører selskabet, er til stede på regnskabsafslutningsdagen, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god og forsigtig forretningsskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- ingen af de til selskabet hørende aktiver er pantsatte eller er behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte,
- de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab er tilstrækkelige til at dække den risiko, der på regnskabsafslutningsdagen hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko,
- selskabet har ikke påtaget sig veksel-, kautions-, garanti-, pensions- eller lignende forpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet,
- ledelsen fuldstændigt har oplyst om aftaler om optioner, warrants mv. og oplysningerne er indregnet i årsregnskabet,
- alle væsentlige gældsforpligtelser vedrørende selskabet, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af selskabets finansielle stilling,
- eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet,
- ledelsen kan bekræfte fuldstændigheden af de afgivne oplysninger vedrørende nærtstående parter, og alle eventuelle transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsvilkår,
- årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

### Going concern

- vi har vurderet selskabets evne til at fortsætte driften. Dette har vi vurderet på grundlag af regnskabet, efterfølgende bogføring/balance, forholdet mellem kortfristet gæld og omsætningsaktiver, øvrige tilgængelige informationer og vores dybtgående viden om selskabets forventede fremtidige indtjening, finansiering og øvrige forhold,
- selskabets kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår,
- der er ikke begivenheder eller forhold, der synes at skabe tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

### Specifikationshæfte med skattemæssige specifikationer

- er opstillet efter almindeligt anerkendte retningslinjer herfor, og at denne regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år,
- er i overensstemmelse med gældende skattelovgivning, og at vi ikke har udeladt noget i hverken rapporten eller i vores information til revisor,
- er sket de nødvendige skattemæssige korrektioner af aktiver og passiver fra årsregnskabet, således at skattepligtig indkomst fra disse poster er korrekt,

## Regnskaberklæring vedrørende årsrapport

---

- skattemæssige indtægter og omkostninger, herunder afskrivninger, tab/gevinst på fordringer, gæld og værdipapirer er fuldstændige, og er skattemæssigt periodiseret korrekt.

Jyderup, den 13. marts 2024

### Direktion

Mogens Justesen  
Formand



Leif Kristensen



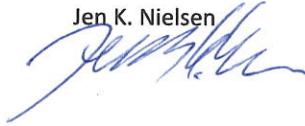
Søren Lykke Madsen



Hans-Henrik Nielsen  
næstformand



Jen K. Nielsen



Steen Klink



Bruno Jehoft



## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>1.</b>	<b>Revisionen af årsregnskabet</b> .....	12
1.1.	Indledning.....	12
1.2.	Revisionens omfang og udførelse .....	12
1.3.	Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning.....	12
<b>2.</b>	<b>Særlige forhold vedrørende årsregnskabet</b> .....	12
<b>3.</b>	<b>Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet</b> .....	13
3.1.	Den udførte revision.....	13
3.2.	Årsregnskabet, generelt.....	13
3.3.	Rettelse af væsentlige fejl vedr. foregående år.....	13
3.4.	Væsentlige og risikofyldte områder, samt særlige forhold .....	13
<b>4.</b>	<b>Skattemæssige forhold</b> .....	15
<b>5.</b>	<b>Øvrige oplysninger</b> .....	15
5.1.	Eftersyn af bestyrelsens fortegnelser og protokoller.....	15
5.2.	Opbevaring af regnskabsmateriale m.v. ....	15
5.3.	Forsikringsforhold.....	16
5.4.	Samtykke i forbindelse med persondataforordningen.....	16
5.5.	Databehandleraftale.....	16
<b>6.</b>	<b>Revisionens øvrige opgaver</b> .....	16
<b>7.</b>	<b>Erklæringer i forbindelse med revisionen</b> .....	16
7.1.	Bestyrelsens erklæring .....	16
7.2.	Revisors erklæringer.....	16

## 1. Revisionen af årsregnskabet

### 1.1 Indledning

Som Andelsselskabets generalforsamlingsvalgte revisor har vi revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for Jyderup Østre Vandværk A.m.b.a. for året 2023.

Årsregnskabet for 2023 udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	0	0
Aktiver i alt	16.955.643	16.597.378
Egenkapital	0	0
Underdækning (summeret)	16.272.048	16.175.916

### 1.2 Revisionens omfang og udførelse

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar henviser til side 1-9 i vort tiltrædelsesprotokollat af 13. marts 2024.

Revisionen af årsregnskabet er udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering med videre af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af Andelsselskabets balance pr. 31. december 2023.

### 1.3 Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning

Revisionen af årsregnskabet har givet anledning til to fremhævelser, idet sammenligningstallene for 2022 ikke er revideret og budgettallene for 2023 ligeledes ikke er revideret.

Nedenfor er redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen. Der henvises hertil.

Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2023 med en revisionspåtegning uden forbehold men med ovenstående supplerende oplysninger.

## 2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet. Men vi har i forbindelse med vores revision af åbningsbalancen for 2023 konstateret at der var indregnet t.kr. 17.801 under egenkapitalen, som skulle have været indregnet under overdækning i stedet. Fejlen er behørigt rettet som væsentlig fejl med korrektion af sammenligningstallene. Vi er herudover ikke stødt på særlige forhold, der kræver yderlige omtale i årsrapporten omkring årets resultat, aktiver og passiver.



### **3. Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet**

#### **3.1 Den udførte revision**

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået de regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder med henblik på en vurdering af disses tilrettelæggelse og hensigtsmæssighed til sikring af en god og pålidelig økonomistyring samt foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af virksomhedens årsregnskab.

I forbindelse med vores revision har vi ikke modtaget engagementsbekræftelse fra Sparekassen Sjælland-Fyn, herunder bekræftelse af prokuraforholdene for andelsselskabets konti. Vi anbefaler at bestyrelsen løbende holder kontrol med området og sikrer at ingen brugere kan godkende betalinger alene.

Vi har konstateret at den tidligere kasserer Niels Børge Olsen har alene fuldmagt til kontoen i Danske Bank. Det anbefales, at der rettes op på dette, således at det kun er personer med tilknytning til selskabet, som har adgang til selskabets bankkonti.

Uagtet denne interne kontrol, er det fortsat vor vurdering, og anbefaling, at bestyrelsen løbende modtager og gennemgår rapportering der giver indsigt i de økonomiske transaktioner. Vores revisionshandling på dette område har ikke givet anledning til antagelse om væsentlige fejl eller mistanke om besvigelser. Vi gør dog opmærksom på, at misligheder kan finde sted med den foreliggende forretningsgang - uden at sådanne misligheder nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision.

#### **3.2 Årsregnskabet, generelt**

Der er for året 2023 udarbejdet et årsregnskab på baggrund af årsregnskabsloven og vejledning til vandværker.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet for vi drøftet forhold vedrørende regnskabsmæssige og administrative forhold i relation til bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

#### **3.3 Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år**

I forbindelse med aflæggelsen og revisionen af årsrapporten er det konstateret, at andelsselskabet ikke har nogen indskudskapital. Andelsselskabet er ved stiftelsen ikke stiftet med en indskudskapital og vedtægter indeholder ikke krav om eller mulighed for en indskudskapital. I tidligere år har der været indregnet en indskudskapital i årsrapporten på t.kr.17.801. Denne indskudskapital er overført til overdækningen, og sammenligningstillene er ændret. Den samlede effekt på egenkapitalen er t.kr.17.801.

#### **3.4 Væsentlige og risikofyldte områder, samt særlige forhold**

Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den af os udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Disse regnskabsområder er revision af åbningsbalancen, opgørelse af over/-underdækning (herunder stillingtagen til eventuel tilbagebetaling eller opkrævning), opgørelse af indskudskapital, sontring imellem vedligeholdelse og tilgang til anlægsaktiver, likvide beholdninger og VN-regnskab.

### **Revision af åbningsbalance**

Vi har revideret åbningsbalancen, idet selskabet ikke tidligere har været underlagt revision. Her har vi bl.a. gennemgået anlægskartoteket samt afstemt værdipapirer og bankkonti til ekstern dokumentation. Vi har ved vores gennemgang konstateret, at andelsselskabet ikke har nogen indskudskapital. Andelsselskabet er ved stiftelsen ikke stiftet med en indskudskapital og vedtægter indeholder ikke krav om eller mulighed for en indskudskapital. I tidligere år har der været indregnet en indskudskapital i årsrapporten på t.kr.17.801. Denne indskudskapital er overført til overdækningen, og sammenligningstallene er ændret. Den samlede effekt på egenkapitalen er t.kr.17.801.

### **Over-/underdækning**

Overdækning/underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter/udgifter end krævet i henhold til ”hvile i sig selv”-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet ”nettoomsætning”).

Andelsselskabet har kun pligt til at tilbagebetale en overdækning i det omfang at de likvide beholdninger og beholdningen af værdipapirer og lignende overstiger de kommende 3-5 års investering og en rimelige likviditetsreserve.

Det er bestyrelsens vurdering af det nuværende likviditetsberedskab er rimeligt henset til de planlagte investeringer i de kommende 3-5 år, som det generelle behov for driftskapital.

Vi har foretaget en gennemgang af andelsselskabets investeringsplanen for de kommende 3-5 år, og er på baggrund af denne enig i den af bestyrelsen foretagne vurdering.

### **Opgørelse af indskudskapital**

I forbindelse med aflæggelsen og revisionen af årsrapporten er det konstateret, at andelsselskabet ikke har nogen indskudskapital. Andelsselskabet er ved stiftelsen ikke stiftet med en indskudskapital og vedtægter indeholder ikke krav om eller mulighed for en indskudskapital. I tidligere år har der været indregnet en indskudskapital i årsrapporten på t.kr. 17.801. Denne indskudskapital er overført til overdækningen, og sammenligningstallene er ændret. Den samlede effekt på egenkapitalen er t.kr. 17.801.

### **Sondring imellem vedligeholdelse og tilgang til anlægsaktiver**

Der er i forbindelse med revisionen foretaget en gennemgang af vedligeholdelseskonti sammen med andelsselskabets kasserer.

Det er på baggrund af denne gennemgang vores vurdering at der er foretaget en korrekt sondring imellem vedligeholdelse og tilgange til anlægsaktiver.

### **Likvide beholdninger**

Danske Bank har på forespørgsel oplyst at den tidligere kasserer Niels Børge har alene-fuldmagt til bankkonto 4691657523. Den nuværende formand og kassereren disponerer som udgangspunkt i forening for beholdningen i Sparekassen Sjælland.

På baggrund heraf, anbefaler vi at den tidligere kasserers adgang til selskabets konto i Danske Bank lukkes med omgående virkning, samt at bestyrelsen holder løbende kontrol på området.

## **VN-regnskab**

Der afregnes over for VN med en takst opgjort på baggrund af en forholdsmæssig andel af omkostninger til boringer, transport af råvand, behandling af vand, administration etc. VN betaler således ikke en andel af omkostninger til rentvandsledningerne.

Vi har gennemgået den af kassereren foretagne opgørelse for 2023. Vores revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

## **4. Skattemæssige forhold**

Andelsselskabet er efter vores opfattelse ikke skattepligtige.

## **5. Øvrige oplysninger**

### **5.1 Opbevaring af regnskabsmateriale m.v.**

Vi er i henhold til erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### **5.2 Forsikringsforhold**

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at Andelsselskabets forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer m.v. er tilstrækkelige.

Vi skal anbefale, at Andelsselskabet tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at selskabets forsikringer gennemgås, herunder inden der installeres udstyr af væsentlige beløb og med væsentlige øgede risici.

### **5.3 Samtykke i forbindelse med persondataforordningen**

I forbindelse med, at vi udfører en opgave, udbeder vi os navn, adresse, telefonnummer, e-mailadresse og andre relevante oplysninger på indehavere, reelle ejere, ledelsen, bogholder, ansatte og andre. Disse informationer bruges udelukkende til behandling af opgaven. Informationerne gemmes i mindst 5 år. Ved opsigelse af samarbejdet opbevares materialet i op til 5 år efter endt kunderelation.

De personoplysninger, som vi behandler, bliver ikke på noget tidspunkt overdraget, solgt eller gjort tilgængelige for tredjemand.

Som registreret person har man ret til at få indsigt, gøre indsigelse mod behandling, rette og slette den data, som vi opbevarer. Vi gør dog opmærksom på, at vi i henhold til lovgivning er pligtige til at opbevare materiale i 5 år.

Såfremt en registreret person ønsker at klage over vores behandling af vedkommendes persondata, kan det ske til:

Datatilsynet  
Borgergade 28, 5  
1300 København K

eller

Revision og Rådgivningsgruppen  
Sports Allé 5B, 3. sal  
4300 Holbæk

Vi henviser derudover til vores persondatapolitik på vores hjemmeside samt vores forretningsbetingelser, der udleveres i sammenhæng med dette aftalebrev. De seneste vil fremover være at finde på vores hjemmeside.

#### **5.4 Databehandleraftaler**

I henhold til persondataforordningen er virksomheden dataansvarlig. Vi som revisorer er dermed databehandlere. Vores databehandleraftale kan rekvireres ved henvendelse til vores kontor. Vi gør opmærksom på, at vi har ret til at anvende underleverandører i forbindelse med udførelsen af opgaver, hvor vi betragtes som databehandlere. Vi er som databehandlere ansvarlige for, at rekvirere en databehandleraftale med vores underleverandører.

#### **6. Revisionens øvrige opgaver**

Vi har i dette regnskabsår fortaget opstilling af årsregnskabet og assisteret med gennemgang af regnskabsgrundlaget.

Der henvises til det udarbejdede materiale vedrørende disse opgaver. Der er ikke væsentlige forhold at berette om vedrørende disse opgaver.

#### **7. Erklæringer i forbindelse med revisionen**

##### **7.1 Bestyrelsens regnskabserklæring**

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra bestyrelsen om regnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen, samt andre vanskeligt reviderbare områder.

##### **7.2 Revisors erklæringer**

I henhold til bekendtgørelse om registrerede revisorer erklæringer m.v. skal vi afslutningsvis erklære:

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser,
- at vi har modtaget alle oplysninger, vi har anmodet om.

Holbæk, den 13. marts 2024

Revision og Rådgivningsgruppen  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Sune Bacher  
Partner, registreret revisor  
mne34094

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the document's content and all dates in the document.

## Mogens Justesen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Mogens Justesen  
Bestyrelsesformand  
ID: 9d3aa25b-bac9-4c52-55b1-a287b129fa02  
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2024 kl.: 10:29:05  
Underskrevet med MitID

## Hans-Henrik Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Hans-Henrik Nielsen  
Næstformand  
ID: 28c817ba-09c3-41a6-961c-df46ad82aab9  
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2024 kl.: 05:02:26  
Underskrevet med MitID

## Steen Klink

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Steen Klink Pedersen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 10c71b5b-87b4-4fba-80e9-953cd481da2e  
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2024 kl.: 09:39:56  
Underskrevet med MitID

## Leif Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Leif Erik Kristensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 04b11398-4fd-49e0-8f47-03afcc734126  
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2024 kl.: 11:37:36  
Underskrevet med MitID

## Jens K. Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jens Kildegaard Nielsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: a0471746-6c60-4ec4-8465-1c0e19824c31  
Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 07:59:56  
Underskrevet med MitID

## Bruno Jentoft

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Bruno Jentoft  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 0a94492f-bd7b-41c0-b1e1-9974aa5cadd1  
Tidspunkt for underskrift: 23-03-2024 kl.: 14:09:33  
Underskrevet med MitID

## Søren Lykke Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Søren Lykke Madsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 8a37bc9b-0c72-4b80-b50a-24719befd8ca  
Tidspunkt for underskrift: 22-03-2024 kl.: 15:27:34  
Underskrevet med MitID

## Sune Bacher

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Sune Bacher  
Registreret revisor  
ID: 172d5781-3751-477f-8d65-e6ba733dca2  
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2024 kl.: 17:36:37  
Underskrevet med MitID

This document is signed with signature. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signature is related to precisely this document only. Proof for the originality and validity of signatures can always be found as legal evidence.

This document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatories therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With signatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with signature, please visit our website at [www.signatur.dk](http://www.signatur.dk)

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the document's content and all dates in the document.

## Mogens Justesen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Mogens Justesen  
Bestyrelsesformand  
ID: 9d3aa23b-bec9-4c02-b5b1-a287b129fa02  
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2024 kl.: 10:29:05  
Underskrevet med MitID

## Hans-Henrik Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Hans-Henrik Nielsen  
Næstformand  
ID: 28d817ba-09c3-41a6-961c-df46cd82aab9  
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2024 kl.: 05:02:26  
Underskrevet med MitID

## Steen Klink

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Steen Klink Pedersen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: f0c71b5b-87b4-43ba-88e9-958cd461da2a  
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2024 kl.: 09:39:58  
Underskrevet med MitID

## Leif Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Leif Erik Kristensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 04b11398-4f8c-49e0-8447-03afcc734128  
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2024 kl.: 11:37:38  
Underskrevet med MitID

## Jens K. Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jens Kildegaard Nielsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: a0471746-8060-4ec4-8465-1c0e19524c31  
Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 07:59:55  
Underskrevet med MitID

## Bruno Jentoft

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Bruno Jentoft  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 0e04492f-bd7b-41a0-b1e1-9974aa5cadd1  
Tidspunkt for underskrift: 23-03-2024 kl.: 14:09:33  
Underskrevet med MitID

## Søren Lykke Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Søren Lykke Madsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 8a37bc9b-0d72-4b80-b50a-24719befd3ca  
Tidspunkt for underskrift: 22-03-2024 kl.: 15:27:34  
Underskrevet med MitID

This document is signed with eSignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signature is related to exactly the document only. Proof for the origin and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

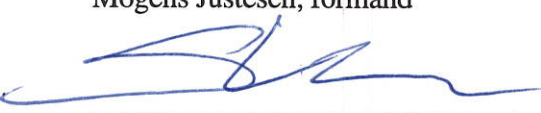
This document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signature therefore complies with all public recommendations and laws for digital signatures. With eSignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with eSignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

Nærværende revisionsprotokollat side 10 - 17 er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen den 13/3 2024.

Bestyrelse

  
\_\_\_\_\_  
Mogens Justesen, formand

  
\_\_\_\_\_  
Hans-Henrik Nielsen, næstformand

  
\_\_\_\_\_  
Steen Klink, ~~kasserer~~

  
\_\_\_\_\_  
Jens K. Nielsen

  
\_\_\_\_\_  
Bruno Jentoft

  
\_\_\_\_\_  
Leif Kristensen

  
\_\_\_\_\_  
Søren Lykke Madsen