

# Grundejerforeningen Søndervig Feriepark

## Revisionsprotokollat af 02.03.23

vedrørende

## Årsrapport for 2022

---

Indledning	14
Konklusion på revision af årsregnskabet 2022	14
Revisionsstrategi	14 - 15
Kommentarer til revisionen af årsregnskabet	15 - 16
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	17
Afslutning	17

---

## INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	771
Aktiver i alt	883
Egenkapital	450

Årsrapporten udarbejdes efter den i anvendt regnskabspraksis beskrevne praksis.

Der er ikke foreslået udloddet udbytte til kapitalejerne for regnskabsåret 2022.

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 Grundejerforeningen Søndervig Feriepark. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

## KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2022

### Revisionskonklusion

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2022 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 2 - 5.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til foreningen 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. Der er ikke under planlægning og udførelsen af revisionen konstateret områder med risiko for væsentlig fejlinformation.

Som følge af, at antallet af ansatte i foreningen 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 foreningens 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.

## **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 foreningen samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

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

## **Regnskabsvæsenets tilstand og den interne kontrols effektivitet**

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer.

Der foreligger derfor en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens

administration, og der kan derved opstå tab. Vores revision kan ikke med sikkerhed afsløre eventuelle sådanne fejl.

Vi skal i sammenhæng med dette fremhæve at der forekommer alenefuldmagter der giver fuldmagtshavere muligheden, for at gennemføre betalinger og disponere over foreningens depoter og kontier.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2022 afdækket uregelmæssigheder. Som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Vi skal opfordre foreningens ledelse til at sikre sig bedst muligt mod uregelmæssigheder. Dette kan eksempelvis ske ved følgende:

- Gennemlæsning af kontoudtog fra bank.

### **Manglende funktionsadskillelse på likvidområdet**

Foreningens bogholderi varetager foreningens bogføring, afstemninger og indberetninger m.v. Medarbejdere kan uden involvering af andre personer godkende bankudbetalinger. Den manglende funktionsadskillelse øger risikoen for, at der kan ske uberettigede hævnings på foreningens bankkonti.

Ledelsen er bekendt med risikoen for uberettigede hævnings på foreningens bankkonti men oplyser, at en effektiv funktionsadskillelse på alle områder ikke er mulig eller hensigtsmæssig. Ledelsen har over for os oplyst, at der kompenseres herfor gennem løbende overvågning af foreningens aktiviteter.

### **Likvide beholdninger og kreditinstitutter**

Det er ledelsens opfattelse, at likvide beholdninger og gæld til kreditinstitutter er indregnet og oplyst i overensstemmelse med virksomhedens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

**ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN****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 foreningens 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.

Holstebro, den 2. marts 2023

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Bredvig

Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den 2. marts 2023

Anders Toft Ostersen

Keld Andersen

Søren Kornum

Heidi Soppeland

Thomas Jensen

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Keld Andersen

### Bestyrelse

Serienummer: ce3f3a53-6f63-4a53-9bb7-4e165249a5ae

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-03 10:11:55 UTC



## Thomas Engen Jensen

### Bestyrelse

Serienummer: b92c68df-a6b8-48c0-a3e0-a2f04e091f08

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-03-03 10:16:05 UTC



## Claus Christensen Bredvig

### Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:24191321

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-03 12:52:46 UTC



## Søren Ole Kornum

### Bestyrelse

Serienummer: c7b928d0-5dc3-4e16-8ef7-159c7e658b2e

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-03-06 12:06:25 UTC



## Heidi Brink Soppeland

### Bestyrelse

Serienummer: 133fc757-76f2-459d-b0a5-0b3f9df7a9b8

IP: 62.198.xxx.xxx

2023-03-06 17:11:29 UTC



## Anders Toft Ostersen

### Bestyrelse

Serienummer: 88162318-5e4d-4aee-acdb-3c15971b64d8

IP: 145.253.xxx.xxx

2023-03-07 10:00:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: JJ5DS-3DE8X-UM32M-GP5NF-00061-37HZO

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>