

Dalbybugten AMBA
Rasmus Nielsens Vej 7
5000 Odense C

CVR-nr.: 1449 3085

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2019



Indholdsfortegnelse

1. Indledning	102
2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2019	102
3. Udtalelse om ledelsesberetningen	103
4. Revisionen af årsregnskabet 2019	103
5. Betydelige resultater af revisionen	103
6. Ledelsens regnskabserklæring	105
7. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet.....	105
8. Andre forhold.....	106
9. Andre ydelser	107
10. Afslutning.....	107

1. Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede udkast til årsregnskab for **Dalbybugten AMBA** for 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter (tilpasses regnskabs elementer). Årsregnskabet, der er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Kloak og vandforsyningen:

Resultat	kr.	-19.172
Aktiver	kr.	1.813.850
Egenkapital	kr.	1.763.206

Grundejerforeningen:

Resultat	kr.	-1.591
Aktiver	kr.	197.793
Egenkapital	kr.	197.793

Digelag:

Resultat	kr.	65.100
Aktiver	kr.	108.425
Egenkapital	kr.	108.425

2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2019

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion og/eller rapportering om ledelsesansvar mv. i vores påtegning på årsregnskabet.

Revisionen har givet anledning til følgende fremhævelse af forhold i vores påtegning på årsregnskabet:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med selskabets sædvanlige praksis, det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer og/eller rapportering om ledelsesansvar mv. Dog med ovenstående fremhævelse af forhold vedr. revisionen.

3. Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

4. Revisionen af årsregnskabet 2019

Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om regnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om regnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende regnskab. Som led i revisionen har vi overvejet de interne kontroller, der er forbundet med regnskabsaflæggelsen. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i afsnittet "Revision af væsentlige poster i årsregnskabet" nedenfor.

5. Betydelige resultater af revisionen

Anvendte regnskabsprincipper

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt tilpasset foreningens vedtægter. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, virksomhedens aktiviteter og forhold taget i betragtning.

Forhold af særlig betydning, og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med virksomhedens daglige ledelse

Funktionsadskillelse

Selskabets størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, gør det ikke muligt at etablere en effektiv intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor som udgangspunkt ikke baseret på virksomhedens interne kontroller. Vi skal derfor understrege, at der ikke er - eller kun er begrænsede - muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion. Vi skal anbefale, at ledelsen regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger. Gennemgangen bør ske ugentligt eller månedligt og omfatte den seneste uges/måneds salg, indbetalinger samt den aldersopdelte liste over tilgo-

dehavender. Vi anbefaler endvidere, at der som fast procedure kun kan foretages udbetalinger til varekreditorer og andre omkostningskreditorer, som er godkendt af ledelsen.

Besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er betydelig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabsberetning.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

Overholdelse af love og øvrig regulering

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning

Dette omfatter ligeledes overholdelse af lovgivning om hvidvask og finansiering af terrorisme samt lovgivning om persondata.

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabsberetning.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om overtrædelse af lovgivning eller anden regulering af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet. De mere væsentlige fejl, som er rettet i forbindelse med revisionen, fremgår af protokollatets afsnit om revision af væsentlige poster i årsregnskabet.

Efterfølgende begivenheder

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskabsberetning er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabsberetning.

6. Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabserklæring over for os. I regnskabserklæringen, der er dateret den 01.03.2020, har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At ledelsen har givet os adgang til al den information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet

Med henblik på at understøtte andet revisionsbevis har vi endvidere på områder, hvor vi har anset det for relevant, indhentet ledelsens skriftlige bekræftelse på forhold drøftet under revisionen

7. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

Nettoomsætning

Indledningsvist har vi foretaget en analyse af årets omsætningskonti, herunder sammenholdt med tallene fra forrige periode, vores forventninger samt modtaget budget.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposter eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

Materielle anlægsaktiver

Vi har påset, at de materielle anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirerne er afstemt med årsopgørelse fra pengeinstitut og medtaget til dagsværdien pr. statusdato.

Ledelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Dette fremgår tillige af ledelsens regnskabsberetning.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposterings eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

Tilgodehavender

Vi har gennemgået debitorlisten pr. 31.12.2019.

Ledelsen har redegjort for tilgodehavender:

- Vand og kloak kr. 6.488
- Grundejerforening kr. 500
- Digelag kr. 3.940.

Ledelsen forventer ikke tab herpå.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposterings eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

Gæld

Vi har gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Vi har gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb, og efter vores gennemgang er vi enige med ledelsen i den foretagne indregning og måling.

Skat i årsregnskabet

Andelsselskabet er ikke skattepligtigt.

8. Andre forhold

Ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

9. Andre ydelser

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi ydet assistance med:

- Opstilling af regnskabet
- Selskabets bogføring
- Opstilling af budget

10. Afslutning

Vi kan oplyse følgende:

- At vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Otterup, den 1. marts 2020
MS Revision ApS – Registreret Revisionsvirksomhed,
Medlem af FSR – Danske Revisorer
CVR.nr. 4003 2622

Lotte Renbo Andersen
Registreret Revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

Nærværende revisionsprotokol, side 102 – 108, er læst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 1. marts 2020.

I ledelsen:

Eddie Rasmussen
formand

Agnes Barslund
Kasserer

Danny Møller

Villy Lund

Teddi Clift

Hans T. Nielsen

Lars Diklev

Med ovenstående underskrift tilkendegiver medlemmerne af den øverste ledelse desuden følgende:

- At vi har opfyldt vores ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 24.02.2014, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At vi har givet revisor adgang til al den information, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som revisor har anmodet om.
- At vi har givet revisor ubegrænset adgang til at indhente revisionsbevis fra personer i virksomheden.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

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.”

Agnes Margrethe Barslund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-335598388063

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-03-04 11:22:44Z

NEM ID 

Teddi Clift

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-396350544006

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-03-04 16:52:53Z

NEM ID 

Villy Lund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-254239895573

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-03-05 07:07:33Z

NEM ID 

Eddie Rasmussen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-413720288021

IP: 93.184.xxx.xxx

2020-03-05 14:40:04Z

NEM ID 

Danny Møller

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-370591027111

IP: 185.56.xxx.xxx

2020-03-08 13:03:34Z

NEM ID 

Lars Foldager Diklev

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-664927061198

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-10 18:04:36Z

NEM ID 

Lotte Renbo Andersen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-834803565561

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-03-10 18:19:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K1QDB-FVM166-WKM6M-G7B50-KKE1E-0QJ66

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 tidsstempelt 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>