

# Jyllinge Nordmark & Tangbjerg Digelag

## Revisionsprotokollat af 18.03.22

vedrørende

## Årsrapport for 2021



---

|  |         |
|--|---------|
| Indledning                                   | 9       |
| Konklusion på revision af årsregnskabet 2021 | 9       |
| Revisionsstrategi                            | 9 - 10  |
| Kommentarer til revisionen af årsregnskabet  | 10 - 11 |
| Øvrige forhold i tilknytning til revisionen  | 11      |
| Afslutning                                   | 12      |

---

## INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

|                |     |
|----------------|-----|
| Årets resultat | 395 |
| Aktiver i alt  | 448 |
| Egenkapital    | 395 |

Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Der er ikke foreslået udloddet udbytte til kapitalejerne for regnskabsåret 2021.

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 Jyllinge Nordmark & Tangbjerg Digelag. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

## KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2021

### Revisionskonklusion

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2021 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 1 - 7.

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 foreningens budget for 2021.

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.

## **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. Vi har ved vores revision konstateret, at ledelsen som reaktion på det nævnte personsammenfald udfører flere kompenserende kontrolhandlinger.

Der foreligger som følge af den manglende funktionsadskillelse en risiko for, at der opstår til-sigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan derved opstå tab. Vores revision kan ikke med sikkerhed afsløre eventuelle sådanne fejl.

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 2021 afdækket uregelmæssigheder. Som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

## **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 årsregnska-bet. 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.

Roskilde, den 18. marts 2022

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Johnsen

Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den 18. marts 2022

Erik Reker

Lisbeth Boddum

Ole Rasmussen

Mogens Hallager

Torben Møberg

Nels Cortsen

Ivan Hyllested

Bø Brøndum Pedersen

# 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.”

## Torben Ove Thaarup Møbjerg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-758281808156

IP: 194.182.xxx.xxx

2022-04-06 15:14:02 UTC

NEM ID 

## Nels Kaalund Cortsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-357626153450

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-04-06 17:27:02 UTC

NEM ID 

## Lisbeth Mariane Boddum

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-074078940737

IP: 185.15.xxx.xxx

2022-04-06 19:17:12 UTC

NEM ID 

## Mogens Hallager Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-892642557951

IP: 91.236.xxx.xxx

2022-04-07 13:05:49 UTC

NEM ID 

## Ivan Hyllested Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-092846491043

IP: 91.236.xxx.xxx

2022-04-08 15:06:12 UTC

NEM ID 

## Bo Brøndum Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-686986030159

IP: 45.65.xxx.xxx

2022-04-10 05:42:20 UTC

NEM ID 

## Erik Reker

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-883514570735

IP: 188.181.xxx.xxx

2022-04-10 07:17:11 UTC

NEM ID 

## Ole Holmberg Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-666939653222

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-04-11 17:09:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LVBTf-4EN7Y-EA51J-8EV1L-5IPIS-16S15

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](mailto: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>

# 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."

## Carsten Johnsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:97776338

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-04-12 07:35:40 UTC

NEM ID 

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