



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

GRUNDEJERFORENINGEN JEGUM FERIELAND

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 88 - 90

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2020

GRUNDEJERFORENINGEN JEGUM FERIELAND, CVR-NR. 92 38 68 56

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2020

Som foreningens revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2020, der udviser et resultat på 55.068 kr., samlede aktiver på 1.356.286 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2020 på 1.256.750 kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
3. Den udførte revision, art og omfang
4. Oplysninger til årsregnskabet
5. Formalia
6. Assistance og rådgivning
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2020.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Forretningsgange og interne kontroller

Under hensyn til foreningens størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange. Anvendelsen af en ekstern administrator kan i et vist omfang imødegå kravet til arbejdsdelinger og interne kontroller, men bestyrelsen har valgt at gennemføre administrationen uden ekstern hjælp. Dette kan betyde, at foreningen ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Det bedste middel til kontrol af foreningens drift er derfor opfølgende ledelsesmæssige kontroller fra bestyrelsens side. Kontrollerne kan eksempelvis omfatte gennemgang af perioderapporter og bankkontoudtog samt godkendelse/attestations af omkostningsbilag. Vi skal derfor foreslå, at foreningen indfører sådanne kontroller.

Vi har fået oplyst, at det er normal praksis, at foreningens formand foretager attestations og betaling af bilag, mens foreningens interne administrator bogfører bilagene, foretager afstemning og gennemgang af bogholderiet samt udarbejder kvartalsbalancer, der forelægges den samlede bestyrelse. Disse interne procedurer opfylder efter vores opfattelse en række fornuftige ledelsesmæssige kontroller, bortset fra det forhold, at en enkelt person har adgang til alene at betale bilag via banken. Vi vil dog anbefale, at forretningsgangene bliver nedskrevet og formaliseret, ligesom vi skal anbefale, at attestations af bilag sker ved underskrift af to bestyrelsesmedlemmer i forening.

Som følge af den manglende mulighed for en fuld effektiv intern kontrol har vi derfor ikke alene baseret vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet af 1. marts 2018.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Beholdningseftersyn

Det er alene foreningens ledelse, som har adgang til foreningens likvide beholdninger, og som dermed forestår samtlige betalinger i foreningen. Vi har meddelt foreningens ledelse, at vi som følge heraf ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn som led i revisionen, hvilket er accepteret af ledelsen.

Materielle anlægsaktiver

Vi har revideret foreningens materielle anlægsaktiver og har i den forbindelse efterprøvet værdiansættelsen af aktiverne samt eftersat, at den beskrevne anvendte regnskabspraksis følges. Vi har stikprøvet kontrolleret tilstedeværelsen og foreningens ejendomsret til aktiverne.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har foreningens formand over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Oplysninger til årsregnskabet

5. Formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat, og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

6. Assistance og rådgivning

Assistance og rådgivning

Ud over revision af årsregnskabet har vi udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet
- Løbende bogføringsassistance

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Esbjerg, den 3. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Anders Noe
Statsautoriseret revisor

Jegum, den 3. juni 2021

Magnus Schou
Formand

Helle Marquertsen
Bestyrelsesmedlem, Sekretær &
Kasserer

Carsten Damm Johansen
Bestyrelsesmedlem

Claus Damm Johansen
Bestyrelsesmedlem

Flemming Buur
Bestyrelsesmedlem

Steffen Clemensen
Bestyrelsesmedlem

PENNEO

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

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

Helle Marquertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-190716198937

IP: 95.154.xxx.xxx

2021-06-03 08:53:31Z

NEM ID 

Steffen Kaarsberg Clemensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-291502290008

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-06-03 12:18:05Z

NEM ID 

Flemming Buur

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-751350470400

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-06-03 12:33:31Z

NEM ID 

Claus Damm Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-759941091787

IP: 195.215.xxx.xxx

2021-06-03 13:45:14Z

NEM ID 

Carsten Damm Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-867496610220

IP: 130.228.xxx.xxx

2021-06-03 13:54:58Z

NEM ID 

Magnus Norman Schou

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-319258362607

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-06-03 14:24:37Z

NEM ID 

Anders Noe

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:36927580

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-06-03 15:33:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M1H57-MPEMJ-Q6XGG-7B4YH-VFDYY-6X78L

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>