



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
John Tranums Vej 23, 1. sal  
DK-6705 Esbjerg Ø  
CVR-nr. 20 22 26 70

**GRUNDEJERFORENINGEN JEGUM FERIELAND**

**UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL**

**SIDE 95 - 98**

**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2022**

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

## PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2022

Som foreningens revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2022, der udviser et resultat på 76.089 kr., samlede aktiver på 1.348.135 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2022 på 1.280.199 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  
Formalia
6. Assistance og rådgivning
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

### 1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2022.

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*

Foreningens bestyrelse og generalforsamling har besluttet at uddelegere opgaverne omkring bogføring til TH Regnskab ApS. Vores arbejde omfatter ikke en egentlig kontrol af TH Regnskab ApSs administrative kontroller og rutiner. Vi skal dog oplyse, at vi under vores revision har fundet anledning til følgende bemærkninger vedrørende administrators varetagelse af sit hverv:

Uddelegeringen af opgaverne til en ekstern administrator friholder dog ikke bestyrelsen for deres overordnede ansvar for at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange.

Vi skal i denne sammenhæng specielt fremhæve, at bestyrelsesformand Magnus Schou, kasserer Tina Thomsen og ekstern bogholder Majbritt Pedersen er ene dispositionsberettiget til foreningens bankkonto. Vi anser denne sammensætning for en væsentlig svaghed i den interne kontrol.

Det bedste middel for bestyrelsen til en kontrol af disse ansvarsområder er gennemførelse af opfølgende kontroller. Disse kontroller kan bl.a. omfatte gennemgange af regnskabsmæssige perioderapporter fra administrator, godkendelse af restanceoversigter samt aftaler omkring godkendelse og attestation af visse omkostningsbilag, som ikke er af tilbagevendende karakter, eksempelvis bilag for reparationer og vedligeholdelsesudgifter over en fastsat minimumsgrænse.

Vi skal derfor foreslå, at bestyrelsen prioriterer disse opfølgende kontroller højt i samarbejdet med administrator.

Som følge af foreningens størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at indføre en fuld effektiv intern kontrol og det kan medføre, at der ikke er kontrolfunktioner, der kan opdage såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Vi har derfor ikke kunnet basere vores revision på interne kontroller, 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 godkender betalinger i netbank 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.

#### *Begivenheder indtruffet efter balancedagen*

Til sikring af at væsentlige begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har vi foretaget en gennemgang af begivenheder efter balancedagen. Vi har foretaget en gennemlæsning af foreningens bankkontoudtog efter balancedagen og forespurgt om forhold, som måtte være behandlet på møder, hvoraf der endnu ikke foreligger referater samt forespurgt direktionen, om der er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som kan påvirke årsregnskabet.

Vi er i vores gennemgang ikke blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet for 2022, og som ikke allerede er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

#### *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 regnskaberklæring*

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har foreningens formand over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskaberklæring) om årsregnskabet 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 9. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

John Lindvig Christiansen  
Statsautoriseret revisor

Jegum, den 9. maj 2023

---

Magnus Schou  
Formand

---

Tina Buskbjerg Thomasen  
Bestyrelsesmedlem Og Kasserer

---

Lone Bové Skov  
Bestyrelsesmedlem

---

Claus Damm Johansen  
Bestyrelsesmedlem

---

Flemming Buur  
Bestyrelsesmedlem

---

Steffen Clemensen  
Bestyrelsesmedlem

---

Mona Sonja Laursen  
Bestyrelsesmedlem

# 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.”

## Claus Damm Johansen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 125eb0bc-d9e7-4aab-a824-09725a0783b8

IP: 185.15.xxx.xxx

2023-05-09 06:41:49 UTC



## Magnus Norman Schou

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: aa37bf3c-b220-4a60-b121-c867a7bf2331

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-05-09 06:52:54 UTC



## Tina Buskbjerg Thomasen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a8688329-0bdc-4de0-acd2-2cf49073dbec

IP: 195.225.xxx.xxx

2023-05-09 07:28:26 UTC



## Lone Bové Skov

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-946928710627

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-05-09 08:48:25 UTC



## Steffen Kaarsberg Clemensen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7abe244b-3849-42cd-bbf5-34b336a51942

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-05-09 11:34:09 UTC



## Flemming Buur

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 63df8559-dad8-4bfa-b9c8-feaf2e213587

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-05-09 15:03:42 UTC



Penneo dokumentnøgle: TFMEHBYDA-4QTGJ-O8PND-OHM4G-6NMK3

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](mailto: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>

# PEÑNEO

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.”

## Mona Sonja Laursen Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 760d56a9-0bcc-4276-823d-8c3b3700ccc9

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-05-09 17:21:09 UTC



## John Lindvig Christiansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:47288655

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-05-09 17:26:38 UTC



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>