

**Ulfshale Lejer- og Grundejerforening
c/o ReviVision, Storegade 1
4780 Stege**

CVR nr.: 10 69 70 42

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2019

6495 jph/csr

1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019

Vi har revideret den af bestyrelsen udarbejdede årsrapport for Ulfshale Lejer- og Grundejerforening c/o ReviVision, Storegade 1 4780 Stege, for 2019.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

		2019	2018	2017
Resultat	kr.	517.960	136.994	350.153
Aktiver	kr.	2.610.624	1.867.248	1.888.555
Egenkapital	kr.	2.195.787	1.677.827	1.540.833

2 Konklusion på revision 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vort tiltrædelsesprotokollat af 20. februar 2009.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion. Vi har i revisionspåtegningen fremhævet forhold vedrørende revisionen. Vores bemærkninger vedrørende regnskabsaflæggelsen og revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionen har givet anledning til følgende fremhævelse af forhold i vores påtegning på årsregnskabet: Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019 og 2020. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer men med en fremhævelse af forhold vedrørende revisionen.

2.1 Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Som det fremgår af vores påtegning, har vi medtaget fremhævelse af forhold vedrørende revisionen af årsregnskabet, hvor vi gør opmærksom på at vi ikke har revideret budgettallene som er vist i resultatopgørelsen og noterne. Dette giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

3 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen.

I forbindelse med vor revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

3.1 Manglende funktionsadskillelse

På grund af ejerforeningens størrelse, herunder antallet af personer, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne.

Vor revision er derfor kun i mindre omfang baseret på ejerforeningens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

3.2 Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser

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

Vor revision er derfor kun i mindre omfang baseret på foreningens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er 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 funktioner.

4 Øvrige oplysninger

4.1. Eftersyn af bestyrelsens fortegnelser og protokoller

Vi er pligtige til at påse, at bestyrelsen overholder formalia på følgende områder:

at der føres forhandlingsprotokol over hvert bestyrelsesmøde.

at revisionsprotokollen er forelagt og underskrevet af alle bestyrelsens medlemmer.

4.2. Økonomisk kriminalitet

Vi er i henhold til revisorloven pligtige til at påse, om personer i bestyrelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og rapportere herom til den øvrige bestyrelse og under visse lovgivende og kontrollerende myndigheder. (primært til bagmandspolitiet)

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i bestyrelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet.

4.3. Opbevaring af regnskabsmateriale mv.

Vi er i henhold til erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

4.4. Forsikringsforhold

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at foreningens forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer m.v. er tilstrækkelige.

Vi skal anbefale, at foreningen tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at foreningens forsikringer gennemgås.

4.5. Bestyrelsens regnskabserklæring:

Foreningens bestyrelse har overfor os erklæret - og ved underskrift på nærværende protokollat bekræftet,

at bestyrelsen har drøftet alle begivenheder og forhold omkring foreningens fortsatte drift med os og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vurderingen af foreningens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og bestyrelsens dybtgående viden om foreningens forventede fremtidige forhold og finansiering,

at der ikke har været uregelmæssigheder, som har omfattet bestyrelsen eller andre medlemmer, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i foreningens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet,

at bestyrelsen har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater fra bestyrelsesmøder til rådighed,

at bestyrelsen bekræfter fuldstændigheden af de angivne oplysninger vedrørende nærtstående parter,

at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation eller udeladelse,

at bestyrelsen har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor bestyrelsen vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl, som revisor har fundet under revisionen, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af vedhæftede oversigt,

at bestyrelsen anerkender deres ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, der er udformet for at forebygge og opdage besvigelser og fejl,

at bestyrelsen har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende kendte besvigelser og mistanker herom, som bestyrelsen har kendskab til, og som kan påvirke virksomheden,

at bestyrelsen har oplyst revisor om bestyrelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser,

at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet,

at følgende er korrekt indarbejdet og, hvor det er relevant, også tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet:

Pantsætninger af eller sikkerhedsstillelser i aktiver
Oplysninger om verserende eller truende retssager

at foreningen har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet,

at bestyrelsen har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand,

at der udover hvad der er oplyst i årsregnskabet, ikke har været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i årsregnskabet,

at bestyrelsen anser foreningens forsikringsdækning for tilstrækkelig,

at bestyrelsen ikke har modtaget kontantbetaling på over kr. 50.000 pr. indbetaler, ej heller ved indbyrdes forbundne betalinger,

at der ikke foreligger nogen korrespondance med Datatilsynet,

at indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde,

4.6. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi afslutningsvis erklære:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed

at vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vordingborg, den 6. marts 2020

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

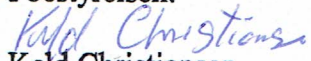
Peter Hansen

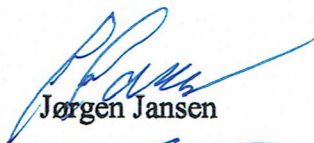
Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlem(mer) af bestyrelsen
den 14/8 2020

I bestyrelsen:


Keld Christiansen


Jørgen Jansen

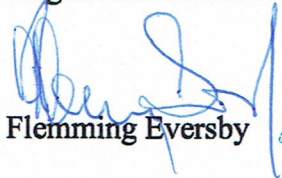

Per Neidel

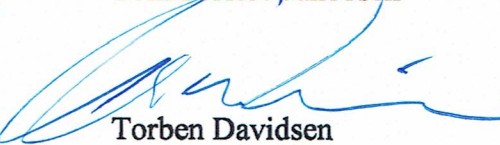
Palle Døssing Lyngsø


Jørgen Juel Pedersen


Tom Ferslev Jakobsen


Per Maarbjerg


Flemming Eversby


Torben Davidsen