

Andelsboligforeningen

Hasselvænget

5874 Hesselager

CVR-nr.: 29 48 17 25

REVISIONSPROTOKOLLAT FOR REGNSKABSÅRET 2022

Indhold

1. Revision af regnskabsåret for 2022.....	84
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	84
2.1 Konklusion.....	84
2.2 Fremhævelse af forhold vedrørende forståelse af revisionen.....	84
3. Revisionens formål.....	84
4. Revisionens ansvar, tilrettelæggelse og udførelse	85
5. Betydelige resultater af revisionen.....	85
5.1 Anvendte regnskabsprincipper.....	85
5.3 Betydelige vanskeligheder, som vi er stødt på under revisionen.....	86
5.4 Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med foreningens bestyrelse	86
5.4.1 Funktionsadskillelse.....	86
5.4.2 Besvigelser.....	86
5.4.3 Overholdelse af love og øvrig regulering.....	86
5.4.4 Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet.....	87
5.4.5 Efterfølgende begivenheder	87
5.4.6 Beholdningseftersyn	87
5.4.7 Beskrivelse af IT-drift.....	87
5.4.8 Beskrivelser af anvendte regnskabssystemer	87
5.5 Særlige forhold af betydning for bestyrelsen.....	87
6. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet	88
6.1 Boligafgifter	88
6.2 Ejendommen.....	88
6.3 Hensatte forpligtelser.....	88
6.4 Gæld	88
6.5 Likvide beholdninger og bankgæld.....	88
7. Andre forhold.....	89
7.1 Bestyrelsens pligter.....	89
7.2 Forsikringsforhold	89
7.3 Generalforsamlingsreferater	89
8. Øvrige arbejdsopgaver	89
9. Øvrige oplysninger	89
9.1 Andelsværdiberegning	89
9.2 Prioritetsgæld og finansielle instrumenter.....	89
10. Bestyrelsens regnskabserklæring vedrørende 2022.....	90
11. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2022.....	91

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2022

1. Revision af regnskabsåret for 2022

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den vedtægtsbestemte revision af årsregnskabet for Andelsboligforeningen Hasselvænget for 2022, som omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet, der er udarbejdet efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, andelsboligloven og foreningens vedtægter, viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Hensættelse til vedligeholdelse	kr.	124.000
Resultat efter hensættelser og afdrag	kr.	-6.093
Aktiver	kr.	26.507.298
Egenkapital i alt	kr.	11.334.553

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Revisionens mål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af dato. Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

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.

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende forhold i vores påtegning på årsregnskabet:

- Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Hvis bestyrelsen 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, men med fremhævelse af forhold vedrørende oplysninger om ureviderede budgettal jf. herunder:

2.1 Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, andelsboligloven og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

2.2 Fremhævelse af forhold vedrørende forståelse af revisionen

Som det fremgår af vores påtegning, har vi medtaget fremhævelse af forhold vedrørende revisionen af årsregnskabet, hvor vi gør opmærksom på, at andelsboligforeningen som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2022 har medtaget resultatbudgettet for 2022, som er godkendt af andelsmedlemmerne på den seneste generalforsamling. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

3. Revisionens formål

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftaleforhold om revision, jf. opdateret tiltrædelsesprotokollat af 26.03.2018 samt aftalebrev af 20.03.2020.

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2022

4. Revisionens ansvar, tilrettelæggelse og udførelse

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 årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om årsregnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende årsregnskab. Som led i revisionen har vi opnået forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Som forberedelse til revisionen for 2022 har vi vurderet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i årsregnskabet:

- Forekomst, fuldstændighed og periodisering af boligafgift
- Værdiansættelse af grunde og bygninger
- Fuldstændighed, periodisering og præsentation af langfristet gæld

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 nedenstående afsnit.

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, bestyrelsens regnskabsmæssige skøn samt bestyrelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser og budget for året. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til foreningen, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret.

5. Betydelige resultater af revisionen

5.1 Anvendte regnskabsprincipper

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, andelsboligloven samt foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

5.2 Going concern

Vi er enige med bestyrelsen i, at der ikke er forhold eller begivenheder, der kan rejse betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Vi er derfor ligeledes enige med bestyrelsen i, at det er passende at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift, og anser regnskabets oplysninger herom for fyldestgørende.

5.3 Betydelige vanskeligheder, som vi er stødt på under revisionen

Ingen.

5.4 Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med foreningens bestyrelse

5.4.1 Funktionsadskillelse

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringsystemer og interne kontroller.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Vores revision er derfor som udgangspunkt ikke baseret på foreningens interne kontroller.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan herved opstå tab. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

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 2022 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Vi skal anbefale, at bestyrelsen regelmæssigt gennemgår kontoudtog for de likvide beholdninger.

5.4.2 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 betydelig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

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

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 bestyrelsens kontrol. Bestyrelsens kontroller er især vigtige i foreninger, som ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

5.4.3 Overholdelse af love og øvrig regulering

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

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

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

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2022

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.

5.4.4 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".

Bestyrelsen anser indvirkningen på årsregnskabet af ikke-korrigerede fejlinformation enkeltvis såvel som samlet for uvæsentlig for årsregnskabet, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

5.4.5 Efterfølgende begivenheder

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

Formålet med revisionsarbejdet på dette område er at kontrollere, om væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er kommet til udtryk enten i selve regnskabsposterne eller i form af oplysninger i noter til årsregnskabet.

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

5.4.6 Beholdningseftersyn

Vi har i forbindelse med vores revision ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn, hvilket dels begrundes med, at foreningens begrænsede administration vanskeliggør et effektivt og hensigtsmæssigt bevis. Vi har vurderet, at alternative revisionshandlinger har været dækkende for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi har orienteret bestyrelsen om ovenstående fravalg.

5.4.7 Beskrivelse af IT-drift

Foreningens IT-drift, herunder driftsafvikling, varetages af én person. Denne afhængighed kan reduceres ved, at vigtige procedurer som adgange til systemer og data, backup-rutiner, nødplaner mv. dokumenteres skriftligt. Dette er ikke tilfældet i øjeblikket.

Vi anbefaler derfor, at der udarbejdes en beskrivelse af IT-driften, så andre bestyrelsesmedlemmer har mulighed for at overtage disse arbejdsfunktioner i tilfælde af medlemsskifte eller sygdom.

5.4.8 Beskrivelser af anvendte regnskabssystemer

Det følger af bogføringsloven, at foreningen skal udarbejde en beskrivelse af registreringen af transaktioner og opbevaring af regnskabsmateriale under hensyntagen til aktiviteternes art og omfang. Beskrivelsen har til formål at gøre det muligt for personer udefra, herunder offentlige myndigheder, at følge, hvorledes registreringerne foretages, og hvorledes regnskabsmateriale kan fremfindes.

Vi anbefaler, at der udarbejdes et kortfattet notat, der beskriver de væsentligste led i forretningsgangene og de vedtagne procedurer for anvisning og attestation af bilag. Det bør fremgå heraf, hvilket regnskabsmateriale der skal arkiveres. Beskrivelsen kan også medvirke til at mindske risikoen for fejl i bogføringen og sikre en ensartet behandling af regnskabsmaterialet.

5.5 Særlige forhold af betydning for bestyrelsen

Ingen.

6. 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.

6.1 Boligafgifter

Indledningsvist har vi analyseret årets boligafgiftskonto, herunder sammenholdt med tallene fra sidste år, vores forventninger samt modtaget budget.

Vi har gennemset kontospecifikationer for perioden samt den efterfølgende periode med henblik på at scanne for fejl, usædvanlige posteringer og korrekt periodisering

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

6.2 Ejendommen

Vi har kontrolleret den fysiske tilstedeværelse, herunder foreningens adkomst til ejendommen.

Vi har desuden kontrolleret tinglyste panthæftelser og sikret os, at de er korrekt indarbejdet i årsregnskabet.

I forbindelse med vores revision, har vi efterprøvet, at ejendommen er indregnet og målt efter samme metoder som sidste år, og foreningens regnskabspraksis. Der er ikke indikation på værdiforringelse.

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

Vores revision gav anledning til efterposter på i alt kr. 0 for denne regnskabspost. Herudover har vores revision ikke givet anledning til bemærkninger.

6.3 Hensatte forpligtelser

Vi har gennemgået de hensatte forpligtelser og påset, at alle forpligtelser vedrører regnskabsåret eller tidligere regnskabsår. Vi har gennemgået og vurderet grundlaget for de hensatte forpligtelser, og efter vores gennemgang er vi enige med bestyrelsen i den foretagne indregning og måling. Bestyrelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Dette fremgår tillige af ledelsens regnskabserklæring.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

6.4 Gæld

Vi har gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne – herunder pengeinstitutter og realkreditinstitutter.

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

Vi har desuden påset, at årets renteomkostninger stemmer til bogføringen.

6.5 Likvide beholdninger og bankgæld

Mellemværender med pengeinstitutter pr. 31. december 2022 har vi afstemt med kontoudtog fra de pågældende pengeinstitutter.

7. Andre forhold

7.1 Bestyrelsens pligter

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

7.2 Forsikringsforhold

Vi har gennemgået foreningens forsikringsforhold for at påse, at alle lovpligtige forsikringer er tegnet. Foreningens bestyrelse har over for os bekræftet, at foreningen er tilstrækkeligt forsikringsdækket.

7.3 Generalforsamlingsreferater

Vi har gennemgået generalforsamlingsreferater bl.a. med det formål at sikre, at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af generalforsamlingen, og at beslutningerne er kommet rigtigt til udtryk i årsregnskabet. Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsregnskabet.

8. Øvrige arbejdsopgaver

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi

- ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderirettelser, mv.
- ydet assistance med opgørelse af andelenes værdi.
- ydet assistance med opstilling af driftsbudget.

9. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder indhenter vi herunder regnskabserklæring fra ledelsen til bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed.

9.1 Andelsværdiberegning

Vi har været behjælpelig med beregning og opstilling af andelsværdiberegningen. Andelsværdien vedtages på foreningens ordinære generalforsamling. Den af generalforsamlingen vedtagne andelsværdiberegning kan således anvendes indtil næste generalforsamling, medmindre der er sket væsentlige værdireguleringer, f.eks. på den offentlige vurdering, valuarvurdering eller i foreningens gældsforhold mv.

Bestyrelsen skal være opmærksom på udbetaling af provenu ved salg af andele, hvis andelsboligforeningen har ydet garanti for lån, givet transport i provenu, andelshaver har pantsat sin andel, der er noteret udlæg i andelsbeviset eller andet.

9.2 Prioritetsgæld og finansielle instrumenter

Bestyrelsen bør i samråd med kreditforeningen løbende følge prioritetslån med henblik på eventuel omlægning, hvis foreningen har indekslån, flexlån, stående lån, og/eller lån med afdragsfrihed, swap lån mv., da pludselige rentestigninger og/eller påbegyndelse af afdrag (gældsafvikling) på lån kan medføre væsentlige huslejestigninger, såfremt foreningen ikke er på forkant med situationen.

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2022

10. Bestyrelsens regnskabserklæring vedrørende 2022

Denne regnskabserklæring afgives til revisor i forbindelse med revisors revision af årsregnskabet for Andelsboligforeningen Hasselvænget for regnskabsåret 2022.

Foreningens bestyrelse bekræfter efter bedste overbevisning følgende forhold ved vores underskrift på nærværende revisionsprotokollat:

- a) At bestyrelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- b) At bestyrelsen har givet os adgang til al information, som bestyrelsen er bekendt med, er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- c) At bestyrelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i foreningen, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- d) Årsregnskabet indeholder samtlige oplysninger, der er nødvendige til bedømmelse af årets udvikling og den økonomiske stilling.
- e) Samtlige indtægter og udgifter for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt.
- f) Foreningens aktiver er ikke pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over det i årsregnskabet anførte.
- g) At den foretagne værdiansættelse af ejendommene er rimelig og forsvarlig.
- h) Samtlige forpligtelser, herunder veksel-, kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, er tilstrækkeligt oplyst samt rimelig og forsvarligt værdiansat i årsregnskabet.
- i) Der er ikke pr. balancedagen usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter, og foreningen har ikke indgået valutaterminskontrakter.
- j) Der er ikke pr. balancedagen rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af foreningens økonomiske stilling.
- k) Hverken bestyrelsesmedlemmer eller andelshavere har lån i foreningen (eller har haft det i årets løb) ud over de i årsregnskabet anførte.
- l) Andelshaverne hæfter alene med deres indskud for forpligtelser vedrørende foreningen.
- m) Alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normal forretningsmæssig basis.
- n) Bestyrelsen anser indvirkningen på årsregnskabet af ikke-korrigerede fejlinformation enkeltvis såvel som samlet for uvæsentlig for årsregnskabet.
- o) Bestyrelsen anser foreningens forsikringsdækning for tilstrækkelig.
- p) Der er ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, i perioden fra regnskabsårets udløb til dato indtruffet ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici af væsentlig betydning for bedømmelsen af foreningens indtjening eller økonomiske stilling.
- q) Indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på betryggende vis i 5 år.
- r) Der er ikke konstateret besvigelser i foreningen, og det er bestyrelsens vurdering, at der ikke er usædvanlig risiko for, at der kan forekomme besvigelser.
- s) Bestyrelsen er bekendt med samt overholder GDPR/persondataforordningen indført den 25. maj 2018, og der er ingen korrespondance og/eller verserende sager med Datatilsynet.
- t) Bestyrelsen har ikke kendskab til overtrædelse af lovgivning om hvidvask og finansiering af terrorisme.
- u) Intet bestyrelsesmedlem eller bestyrelsesmedlems nærtstående er en politisk eksponeret person.

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2022

- v) At bestyrelsen har påtaget sig ansvaret for den endelige version af det opstillede driftsbudget.
- w) De metoder, data og betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, og give tilknyttede oplysninger, er passende til brug for indregning, måling og afgivelse af oplysninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven (jf. ISA 540 (ajourført)).

11. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2022

Vi kan oplyse om følgende:

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

Hatting, den 27/3 2023

A/S Revision Hatting

CVR-nr. 13 73 70 96



Niels Erik Jensen
Registreret revisor, FSR

Nærværende revisionsprotokollat side 84 – 91 er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen den 25/3 2023.

I bestyrelsen:



Frank Hansen



Charlotte Kiil Jensen



Ruben Kristensen



Annette Lind



Dagmar Cederstrøm