

Ved revisionen af foreningens årsregnskab 2023 er vi stødt på følgende forhold, som skal rapporteres til bestyrelsen, der ikke fremgår eller er uddybet i vores erklæring:

### **Revisionen af årsregnskabet**

#### Indledning:

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for foreningen Ejerlavet Trylleskov Strand for året 2023.

I forbindelse med stillingtagen til årsregnskabet bør bestyrelsen anvende dette revisionsprotokollat.

#### Revisionens omfang og udførelse:

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt bestyrelsens ansvar henviser vi til vort tiltrædelsesprotokollat af 16/2 2024.

Revisionen af årsregnskabet er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af foreningens balance pr. 31.12.2023.

#### Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning:

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen og noter, ikke været underlagt revision.

I afsnit 2 er redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen. Der henvises hertil.

Godkender bestyrelsen årsregnskabet i dens nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikation, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, men med fremhævelse af forhold omkring ikke reviderede sammenligningstal.

### **Særlige forhold vedrørende årsregnskabet**

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet, og vi er ikke stødt på særlige forhold, der kræver uddybende omtale i noterne eller i bestyrelsesberetningen.

**Ejerlavet Trylleskov Strand**

---

**Kommentarer til den udførte revision af årsregnskabet**

Risikovurdering og revisionsstrategi:

Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den af os udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

- Likvide beholdninger

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor været mindre.

Anvendelse af informationsteknologi:

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået foreningens IT-anvendelse med fokus på følgende generelle IT-områder:

- Systemudvikling og driftsafvikling.
- Anskaffelse, udvikling, ændringer og vedligeholdelse af systemsoftware og brugerprogrammer.
- Adgangssikkerhed.
- Sikkerhedskopiering.

Gennemgangen viste, at selskabet:

- kun gør brug af standardprogrammer,
- har en fornuftig adgangskontrol omkring programmer og data,
- tager regelmæssige backup, samt tester disse.

Herudfra er det vor vurdering, at foreningen ikke kan betragtes som særligt afhængig af IT, og at selskabets IT-anvendelse ikke er risikofyldt, set i forhold til væsentlig fejlinformation i årsregnskabet samt den fortsatte drift.

Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet:

Ved regnskabsaflæggelsen kan der konstateres fejl, som ikke rettes. Dette drejer sig typisk om fejl, der ikke er væsentlige for regnskabsaflæggelsen og for årsregnskabet's billede af foreningens økonomiske stilling.

Væsentlige beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige bestyrelse og regnskabsafdelingen.

Bestyrelsen er herefter af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med bestyrelsen i denne vurdering.

**Ejerlavet Trylleskov Strand**

---

Årsregnskabet, generelt:

I lighed med tidligere år er der udarbejdet årsregnskab med noter. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i sit eget særskilte afsnit i årsregnskabet.

**Resultatopgørelsen:**

**Indtægter:**

Vi har konstateret at der har været huller i foreningens udstedte fakturaer i regnskabsåret. Foreningen har forklaret at hullerne i fakturanumre er forårsaget af at foreningen har skiftet bogføringsprogram i løbet af regnskabsåret. Vi har ikke fundet det nødvendigt at gøre yderligere.

**Finansielle indtægter og finansielle omkostninger:**

Vi har afstemt områdets poster til årsopgørelse fra pengeinstitut.

**Balancen:**

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender er medtaget i henhold til forelagt dokumentation.

**Likvide beholdninger:**

Vi har i forbindelse med årsafslutningen afstemt foreningens likvide beholdninger til ekstern dokumentation fra foreningens bank. Alle bankkonti m.v. er afstemt til årsopgørelsen fra banken.

Vi kan efter vor gennemgang tilslutte os de i regnskabet foretagne værdiansættelser.

**Øvrige oplysninger**

Eftersyn af bestyrelsens fortegnelser og protokoller:

Vi er i henhold til Revisorloven pligtige til at påse, at bestyrelsen overholder formalia i henhold til selskabsloven på følgende områder:

- At der føres forhandlingsprotokol over hvert møde i bestyrelsen.
- At der foreligger en forretningsorden.
- At evt. revisionsprotokol er underskrevet af alle medlemmer af bestyrelsen.

**Ejerlavet Trylleskov Strand**

---

Ovenstående handlinger har ikke givet anledning til bemærkninger.

Økonomisk kriminalitet:

Hvis vi under opgaven indser at personer i bestyrelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, er vi i henhold til Revisorloven pligtige til at rapportere herom til den øvrige bestyrelse og under visse omstændigheder til lovgivende og kontrollerende myndigheder (bagmandspolitiet).

Opbevaring af regnskabsmateriale mv.:

Vi er i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at anføre oplysning i vores revisionspåtegning, såfremt vi under vores arbejde bliver opmærksomme på, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale ikke er overholdt, og den pågældende overtrædelse ikke er uvæsentlig.

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

Forsikringsforhold:

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

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

**Erklæringer i forbindelse med revisionen**

Regnskabserklæring:

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra den daglige bestyrelse af regnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Ejerlavet Trylleskov Strand

---

Revisors erklæringer:

Vi erklærer:

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

Rødovre, den 22. februar 2024

JS Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre

Ulrik Dahl  
registreret revisor

Fremlagt på bestyrelsesmødet den / 2024

For Bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Michael Blom

\_\_\_\_\_  
Morten Schultz

# 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.”

**morten schultz**

**Bestyrelsesmedlem**

Serienummer: weber85@gmail.com

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-02-23 08:02:32 UTC

**morten schultz**

**Kasserer**

Serienummer: weber85@gmail.com

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-02-23 08:02:32 UTC

**Michael Blom**

**Bestyrelsesformand**

Serienummer: 77d6d83e-8aa6-44b9-b1a2-16f3cbfd924d

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-02-23 12:26:13 UTC



**Ulrik Dahl**

**Registreret revisor**

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-02-23 12:42:34 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 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/validator**