

Grundejerforeningen "Kjærgården"

Revisionsprotokollat af 29. april 2025

(side 137 - 140)

vedrørende årsregnskabet for 2024

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2024	137
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	137
3. Revisionens formål	137
4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	137
5. Forretningsgange og intern kontrol	138
5.1. Fuldmagtsforhold	138
6. Øvrige arbejdsopgaver	138
7. Selskabsretlige formalia	138
7.1. Ledelsesansvar	138
7.2. Pligt til at føre bøger mv.	139
8. Øvrige oplysninger	139

1. Revision af årsregnskabet for 2024

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den lovkrevende revision af årsregnskabet for 2024 for Grundejerforeningen "Kjærgården".

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger i revisionspåtegningen.

Såfremt bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger uden bemærkninger.

3. Revisionens formål

I aftalebrev af 16. april 2024 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2024 er udført i overensstemmelse hermed.

4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2024 har vi vurderet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2024, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere 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 ikke identificeret regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet.

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabet 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, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med budgetter og tidligere års resultatopgørelser. 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.

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi revideret begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb. 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.

5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og de heri indlagte 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. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

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.

Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2024 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

5.1. Fuldmagtsforhold

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at foreningens kasserer har enefuldmagt til foreningens konti, hvilket kontrolmæssigt er uhensigtsmæssigt. Vi anbefaler, at fuldmagtsforholdene revurderes, idet de nævnte forhold øger risikoen for både tilsigtede og utilsigtede fejl.

6. Øvrige arbejdsopgaver

I forbindelse med revisionen har vi bistået foreningen med udarbejdelsen af årsregnskabet.

7. Selskabsretlige formalia

7.1. Ledelsesansvar

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

7.2. Pligt til at føre bøger mv.

I overensstemmelse med selskabslovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om fremlæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

8. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskaberklæring fra kassereren til bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere ledelsen om forhold, som ikke er korri-geret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi kassereren vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den vurdering, kassereren har foretaget.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt kassereren om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt kassereren har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Kassereren har oplyst, at der efter kassererens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen i forhold til foreningens størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risi-koen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Kassereren har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at hun ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i foreningen.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlem-mer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker foreningen, samt mistanker eller beskyldninger herom.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistan-ke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

Holstebro, den 29. april 2025

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jeppe Hillersborg Kristensen

statsautoriseret revisor
mne47800

Forelagt for bestyrelsen den 29. april 2025.

Jesper Thorsø Yde Sørensen
formand

Annita Nielsen
kasserer

Alex Krabbe Brønager
næstformand

Anders Blåbjerg
medlem

Erik Krigslund Yde Sørensen
sekretær

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.”

Erik Krigslund Yde Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0b9021b8-6292-4de7-b097-4fa7e9a51d83

IP: 146.75.xxx.xxx

2025-04-30 19:49:18 UTC



Annita Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c3ee0444-e86c-470c-9e55-9d8feb55b0f6

IP: 188.177.xxx.xxx

2025-05-01 04:41:44 UTC



Anders Østergård Blåbjerg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: faabb053-3a2d-4b52-910c-fe27cba8cb2f

IP: 188.228.xxx.xxx

2025-05-01 18:25:49 UTC



Jesper Thorsø Yde Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 2bc71986-fdd3-4536-8bfb-9aef03ddb018

IP: 104.28.xxx.xxx

2025-05-02 19:25:18 UTC



Alex Krabbe Brønager

Næstformand

Serienummer: 85e1dc0c-2c7e-4fdf-ae25-25592193f521

IP: 188.228.xxx.xxx

2025-05-03 14:24:05 UTC



Jeppe Hillersborg Kristensen

Krøyer Pedersen Statsautoriserede Revisorer I/S CVR: 89224918

Statsautoriseret revisor

På vegne af: KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revis...

Serienummer: c11d074a-0752-4368-a102-25e4fbb845b3

IP: 152.115.xxx.xxx

2025-05-05 13:13:31 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.